

股票代碼：8299



群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corporation

一〇三年度
年 報

2014 ANNUAL REPORT

年報查詢網址

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：www.phison.com

刊印日期：中華民國一〇四年五月二十二日

- **公司發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**
姓 名：于志強
職 稱：資深特別助理
電 話：(037) 586-896 ext.1019
電子郵件信箱：antonioyu@phison.com
- **公司代理發言人姓名/職稱/聯絡電話/電子郵件信箱**
姓 名：陳寶鳳
職 稱：財會部經理
電 話：(037) 586-896 ext. 1101
電子郵件信箱：camille@phison.com
- **總公司/分公司/工廠之地址及電話**
總公司
地 址：新竹縣竹北市復興一街 251 號 10 樓之 6
電 話：(03)657-9299
竹南分公司及工廠
地 址：苗栗縣竹南鎮群義路 1 號
電 話：(037)586-896
- **股票過戶機構之名稱/地址/網址/電話**
名 稱：宏遠證券股份有限公司 股務代理部
地 址：台北市大安區信義路四段 236 號 3 樓
網 址：www.honsec.com.tw
電 話：(02)2326-8818
- **最近年度財務報告簽證會計師姓名/事務所名稱/地址/網址/電話**
會計師姓名：戴信維、范有偉
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網 址：www.deloitte.com.tw
電 話：(02)2545-9988
- **海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**
- **公司網址：www.phison.com**

群聯電子股份有限公司

一〇三年度年報

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、 一〇三年度營業結果.....	1
二、 一〇四年度營業計劃概要.....	3
三、 未來公司發展策略.....	4
四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、公司簡介	6
一、 設立日期.....	6
二、 公司沿革.....	6
參、公司治理報告	9
一、 組織系統.....	9
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、 公司治理運作情形.....	21
五、 會計師公費資訊.....	40
六、 更換會計師資訊.....	41
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形	44
一、 資本及股份.....	44
二、 公司債辦理情形.....	50
三、 特別股辦理情形.....	50
四、 海外存託憑證辦理情形.....	50
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、 資金運用計畫執行情形.....	50
伍、營運概況	53
一、 業務內容.....	53
二、 市場及產銷概況.....	61
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	67
四、 環保支出資訊.....	67
五、 勞資關係.....	68
六、 重要契約.....	74
陸、財務概況	75
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	75

二、	最近五年度財務分析	79
三、	資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	83
四、	不動產、廠房及設備折舊之方法及年限	83
五、	最近年度財務報告之監察人審查報告	84
六、	最近年度(一〇三年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	85
七、	最近年度(一〇三年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告	85
八、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	85
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	86
一、	財務狀況分析	86
二、	財務績效分析	87
三、	現金流量分析	88
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響	88
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	88
六、	風險事項分析評估	88
七、	其他重要事項	91
捌、	特別記載事項	92
一、	關係企業相關資料	92
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、	最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	97
四、	其他必要補充說明事項	97
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	98

壹、致股東報告書

謹致各位股東女士/先生：

面對民國103年全球科技產業的劇烈變化及整併風潮，本公司面對快閃記憶體上下游產業的快速變化，兢兢業業，在全體同仁與策略合作夥伴的共同努力下，在103年度於營業獲利上終能有不錯的表現，本公司103年度合併營業收入為新台幣330.7億元，合併稅後淨利為新台幣32億元，合併每股稅後盈餘新台幣17.48元。

民國103年度，快閃記憶體應用產品的終端市場持續不斷改變與擴展，本公司除了在隨身碟及快閃記憶卡相關產品線，持續不斷投入開發作創新升級，以快速滿足市場規格升級及延伸功能應用的需求，更投入大量研發資源加強投入在創新產品線SSD產品及eMMC產品線等各式內建式快閃記憶體應用產品上的設計開發，並積極開發其新應用產品市場及擴張銷售市場版圖，使得出貨金額持續成長，103年度在SSD相關控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約104%，在內建式快閃記憶體應用產品控制晶片模組的整體出貨金額較前一年度成長約18%，在市場銷售版圖持續提高產品市佔率。

本公司於民國103年度積極擴大招募新成員，截至103/12/31止，人員已擴增至850人，民國103年更積極擴大營運以及投資，包括公司產能的擴充(增加研發人員)以及新應用產品線的導入，目前群聯的產品已普遍用於車用、導航、手機、平板、筆記型電腦等；民國104年，主要產品USB3.0、SD3.0、SSD (Solid State Disk, 固態硬碟) 以及eMMC (嵌入式記憶體) 控制晶片產品線將扮演主要成長動能。

茲將群聯電子一〇三年度總體營業結果及一〇四年度營業計劃概要等報告如下：

一、一〇三年度營業結果：

(一)、營業成果說明：

1. 合併營業收入：

本公司 103 年度合併營業收入淨額為新台幣 33,074,698 仟元，較 102 年度 32,173,947 仟元增加 900,751 仟元，增加 2.8%。

2. 合併稅後淨利：

本公司 103 年度合併稅後淨利 3,201,149 仟元，較 102 年度 3,170,543 仟元增加 30,606 仟元，增加 0.97%。

(二)、預算執行情形：本公司 103 年度未公開財務預測，故無須公開揭露預算執行情形。

(三)、財務收支及獲利能力分析

1. 合併營業收支狀況

單位：新台幣仟元

項目	一〇三年度	一〇二年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	33,074,698	32,173,947	900,751	2.80%
營業毛利	5,589,572	5,719,929	(130,357)	(2.28%)
營業淨利	3,181,194	3,413,687	(232,493)	(6.81%)

營業外收入及支出	550,750	343,963	206,787	60.12%
稅後淨利	3,201,149	3,170,543	30,606	0.97%

2. 合併營業獲利能力

項 目		103 年度	102 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	27.58	29.47	
	長期資金佔固定資產比率(%)	1,010.85	881.92	
償債能力	流動比率(%)	319.33	304.45	
	速動比率(%)	232.51	235.18	
	利息保障倍數(次)	1,530.49	1,147.32	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.19	8.17	
	平均收現日數(日)	44.56	44.67	
	存貨週轉率(次)	5.83	8.47	
	平均銷貨日數(日)	62.60	43.09	
	固定資產週轉率(次)	20.52	21.63	
	總資產週轉率(次)	1.55	1.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	15.01	17.04	
	股東權益報酬率(%)	20.96	24.10	
	占實收資本比率(%)	營業利益	171.52	189.15
		稅前純益	201.21	208.21
	純益率(%)	9.68	9.85	
	每股盈餘(元)	17.48	17.57	
現金流量	現金流量比率(%)	21.33	21.26	
	現金流量允當比率(%)	106.63	106.21	
	現金再投資比率(%)	(3.36)	(1.44)	

(四)、研究發展狀況

1. 最近二年度研究發展費用

民國 103 及 102 年度合併研發費用分別為 1,667,724 仟元及 1,627,333 仟元，佔各該年度合併營業收入比例為 5.04% 和 5.06%。且截至 103 年底，本公司已取得各國專利權核准達 700 件。

2. 研發成果

103 年度已成功開發並推出下列產品，包括：

- (1) 針對下一代更高速傳輸介面，開發 PCIE gen3 PHY。
- (2) 針對手持式裝置，開發高效能，更省電的 UFS gear 3 PHY。
- (3) 開發下一代 eMMC5.0 控制晶片。
- (4) 開發多 CPU 核心快閃記憶體控制晶片，提昇資料傳存取速度。
- (5) 針對更先進製程之快閃記憶體，開發整合 DSP 及 LDPC 之錯誤更正模組，提供更強大的錯誤更正能力。
- (6) 開發高速 SDXC UHSII 控制晶片及記憶卡。
- (7) 開發最高儲存容量達 1TB 之快閃記憶體控制晶片及 SSD。
- (8) 開發資料傳輸速率可超過 400MB 之 USB3.0 控制晶片及筆碟。

二、一〇四年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

1. 卓越研發團隊：依 104 年規劃之產品線，補充並擴展研發人力至約 655 人，以充足新產品線開發所需的人力資源，研發具差異化的創新產品。
2. 完整的產品線佈局：依市場需求變化，以 NAND Flash 應用為主軸，計畫性的擴增不同產品線並提供客戶完整的產品技術 Solution，以持續維護市場上“技術及創新產品領先”之形象。
3. 有效率及高品質的產銷管理：強化產銷平衡的生產管理及持續降低成本，強化委外加工的量質控管及存貨管理，並提升對產品的產量、品質及成本的管理。
4. 拓展市場版圖：持續建構完整的行銷組織及策略，開發不同區域的市場，強化全球客服網，對客戶提供最具有競爭力的產品與服務。
5. 健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
6. 人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。
7. 持續善用策略聯盟，進行上下游資源整合，持續創造競爭優勢。
8. 依據市場變化及公司產品發展情形，適時適度的拓展公司國內外營運據點，建立本公司完整的集團營運架構，以健全未來營運發展。

(二) 重要之產品線及產銷政策

1. 本公司根據市場需求走勢、產業競爭態勢及新產品計劃推出時程等考量，104 年度計畫新開發或持續升級之產品線如下：
 - (1) 整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期。
 - (2) 開發 PCIe NVMe 1.2 電路模組，支援高速 SSD。
 - (3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
 - (4) 開發高性能、低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體。
 - (5) 開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度。
 - (6) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
 - (7) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。
2. 產銷政策：
 - (1) 行銷/業務策略
 - a. 善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。
 - b. 依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。

c. 積極開發新興國家市場，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

(2) 生產策略

- a. 持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。
- b. 持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化之目標。
- c. 強化存貨管理，做最大化利用。
- d. 善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。
- e. 持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(三) 預期銷售數量及其依據

104 年度的預估主要產品銷售數量是根據本公司產品推出時程、營運計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列如下：

產品	預期銷售數量
快閃記憶體相關應用控制晶片	447,600 仟 pcs
快閃記憶體應用成品	132,800 仟 pcs

三、未來公司發展策略：

面對快閃記憶體的終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片應用的擴張發展，群聯將在各種內建式 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片，並提供系統整合應用設計服務及產品，而為因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，並持續開發新應用市場並擴大市場佔有率。尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務，因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

配合快閃記憶體應用產品的市場發展，在營運策略方面，本公司將以穩健擴張的方式持續推動群聯集團的成長。103~104 年間本公司持續與上下游合作廠商進行策略合作，期以投資入股方式、產品合作及市場開發等營運策略加強彼此間的策略合作關係，持續善用策略聯盟方式進行縱向的資源整合與橫向的擴張以強化市場競爭力；對內，本公司持續強化專業研發團隊的研發強度及技術質量，繼續提升內部營運流程的效率與客戶服務品質，並觀察市場變化適時適當擴增國內外營運據點，增強成長動能，縝密佈局國內外市場，拓展更廣闊的應用產品及銷售通路，朝多元化市場版圖伸展，持續創造競爭優勢，以達公司永續穩定經營的目標。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

就外部競爭環境而言，全球多功能隨身碟及記憶卡等 Flash 相關應用產品市場已呈穩定成長局勢，內建 Flash 之應用產品層面更日益大幅增加，使得 Flash 相關應用產品市場亦不斷擴大，使得進入此產業的競爭對手也逐漸增加。群聯電子為持續在市場上保有其競爭優勢，將不斷在 Flash 應用產品的控制晶片核心技術上更加精進，同時結合在各種 Flash 應用的系統產品上的持續創新研發，並不斷投入研發人力及資源的開發，以加速新產品開發速度，進一步強化公司競爭力，並將縝密佈局國內外市場，以持續進行縱向的資源整合與橫向的擴張，提供市場更完整的產品服務，朝多元化的市場版圖伸展。

就法規環境而言，公司法及證券交易法等相關法令修正，並且增加許多公司治理相關法律規定。為此，群聯電子將配合法令要求，逐步強化各項公司治理以及其他相關內部制度配套措施，以達到強化公司治理之目標，並符合現行法令之修正。

面對利用 Flash 儲存的應用產品需求持續成長，群聯電子未來也將隨著市場脈動更積極研發創新 Flash 應用控制晶片及系統應用產品，創造更高附加價值的優質產品及客戶服務，掌握市場競爭態勢，提高成長動能，讓股東、客戶及員工共享經營成果，追求永續成長的經營。

最後敬祝 各位股東
身體健康 萬事如意

董事長 潘健成



總經理 歐陽志光



會計主管 邱淑華



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十九年十一月八日。

上櫃日期：中華民國九十三年十二月六日。

二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
89 年 11 月	· 群聯電子股份有限公司設立於工研院創業育成中心，實收資本額為新台幣 30,000,000 元。
93 年 01 月	· 正式於興櫃股票市場掛牌交易
93 年 12 月	· 本公司股票正式上櫃掛牌買賣
94 年 08 月	· 投資成立子公司聯旭東投資股份有限公司
94 年 10 月	· 獲經濟部產業科技發展獎之優等創新企業獎
94 年 11 月	· 獲 Asian Science Park Association“ASPA AWARD 2005”之第一名
95 年 02 月	· 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 522,121,240 元
95 年 05 月	· 員工認股權轉換使實收資本額增至新台幣 527,081,240 元
95 年 07 月	· 參加 ONFI (Open NAND Flash Interface)組織，成為創始會員之一
95 年 11 月	· 成功開發並推出 SD2.0 控制晶片
95 年 11 月	· 推出可支援 Windows Vista ReadyBoost 之隨身碟控制晶片
96 年 01 月	· 盈餘轉增資及員工紅利轉增資使實收資本額增至新台幣 705,771,240 元
96 年 01 月	· 發行私募普通股 20,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 725,771,240 元
96 年 05 月	· 推出可支援 50 奈米 NAND Flash 的 USB 控制晶片
96 年 06 月	· 加入由 Intel 領軍的 Non-Volatile Memory Host Controller Interface (NVMHCI)組織
96 年 07 月	· 發行私募普通股 40,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 765,771,240 元
96 年 07 月	· 立基於 TI DM350 平台的數位相框、DVR、Photo Bank 解決方案開發完成
96 年 08 月	· 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,001,802,610 元
96 年 08 月	· 發表可支援 50 奈米 NAND 快閃記憶體的 SD/MMC 控制晶片
96 年 11 月	· 發行私募普通股 10,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,011,802,610 元
97 年 01 月	· 本公司遷址至新竹縣竹北市縣政九路 159 號 3 樓
97 年 06 月	· 發行私募普通股 33,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,044,802,610 元，並因此引進策略合作夥伴 Kingston 及 Hynix
97 年 09 月	· 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,267,663,130 元
98 年 03 月	· 發行私募普通股 17,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,284,663,130 元
98 年 05 月	· 發行私募普通股 56,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,340,663,130 元
98 年 08 月	· 盈餘轉增資及員工紅利轉增資，使實收資本額增至新台幣 1,467,272,860 元
99 年 02 月	· 員工認股權轉換 5,375,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,472,647,860 元
99 年 05 月	· 員工認股權轉換 2,525,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,172,860 元
99 年 07 月	· 員工認股權轉換 200,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,475,372,860 元
99 年 08 月	· 盈餘轉增資 295,034,570 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,407,430 元
99 年 08 月	· 本公司遷址至新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6

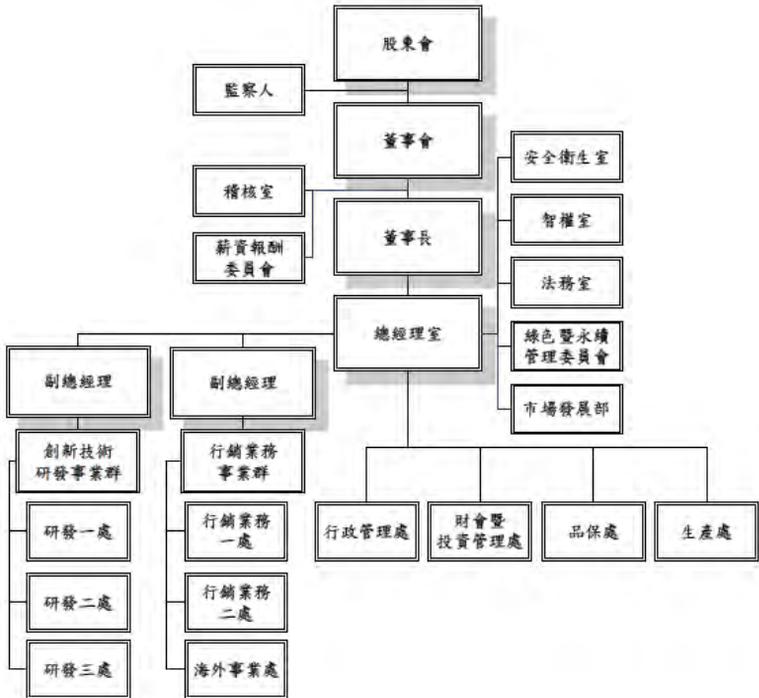
- 99 年 11 月 · 與 Kingston Technology Corporation 共同合作設立”金士頓電子股份有限公司”以從事「內嵌式記憶體系統 (Embedded memory system)」產品及市場之開發
- 99 年 11 月 · 員工認股權轉換 380,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,770,787,430 元
- 100 年 01 月 · 員工認股權憑証轉換 2,815,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,773,602,430 元
- 100 年 02 月 · 投資成立日本子公司” Phison Electronics Japan Corp.”
- 100 年 03 月 · 投資成立子公司群欣電子股份有限公司
- 100 年 05 月 · 員工認股權憑証轉換 11,660,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,785,262,430 元
- 100 年 07 月 · 員工認股權憑証轉換 1,075,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,786,337,430 元
- 100 年 10 月 · 員工認股權憑証轉換 1,195,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,787,532,430 元
- 101 年 01 月 · 員工認股權憑証轉換 795,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,788,327,430 元
- 101 年 05 月 · 員工認股權憑証轉換 11,890,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,217,430 元
- 101 年 05 月 · 投資成立馬來西亞子公司”Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.”
- 101 年 06 月 · 投資成立薩摩亞子公司”Global Flash Limited”
- 101 年 08 月 · 員工認股權憑証轉換 40,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,800,257,430 元
- 101 年 12 月 · 投資成立中國深圳孫公司”群鴻科技(深圳)有限公司”
- 101 年 12 月 · 員工認股權憑証轉換 1,365,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,801,622,430 元
- 102 年 02 月 · 員工認股權憑証轉換 3,117,500 元，使實收資本額增至新台幣 1,804,739,930 元
- 102 年 05 月 · 投資成立孫公司”群馬電子股份有限公司”
- 102 年 09 月 · Phison PS3108 於 DramExchange 實驗中得到最高效能
- 102 年 09 月 · Phison PS3109 世界最快的 Cache SSD 問世
- 102 年 10 月 · 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS-3108 為控制器的 FORCE LS 系列 SSD
- 103 年 02 月 · Phison Inside : MyDigitalSSD OTG Pocket SuperSpeed USB 3.0 mSATA SSD
- 103 年 05 月 · Phison PS3109 M.2 SSD 獲得編輯推薦獎
- 103 年 05 月 · Chromebook 採用群聯 PS3109 SATA III 控制器
- 103 年 05 月 · 金士頓推出以群聯 PS3108 為控制器的 M.2 SATA III SSD
- 103 年 07 月 · 發行私募普通股 50,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,854,739,930 元
- 103 年 08 月 · 群聯發表新一代四核心 SATA3 固態硬碟控制器-PS3110
- 103 年 08 月 · Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 09 月 · 群聯發表超高速度 SDXC 256GB 記憶卡
- 103 年 10 月 · Phison Secure USB To Protect Against Newly Identified Cyber Attack
- 103 年 10 月 · 群聯推出超高速度 UHS-II SD 卡控制器，滿足下一代 4K2K UHD 超高畫質的需求

- 103 年 11 月 • 海盜船(Corsair)推出以群聯 PS3110-S10 為控制 IC 的 Neutron XT 高效能 SSD
- 104 年 01 月 • 群聯推出超高速單晶片 USB 控制器，滿足小體積，超容量，超高速的需求
- 104 年 01 月 • 群聯電子於 CES 2015 展出 SATA III TLC SSD, 2TB MLC SSD 及斷電保護設計
- 104 年 03 月 • 發行私募普通股 119,000,000 元，使實收資本額增至新台幣 1,973,739,930 元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	業務職掌
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂及檢討；內部控制制度之審核、檢討及稽核。
總經理室	負責執行與完成董事會交付之任務；建立公司經營方針、品質政策與負責公司之營運與決策。
安全衛生室	主要負責勞工安全衛生業務，保障勞工就業場所安全，並符合法規規定。
智權室	負責公司所有專利、商標、專利訴訟等事務之處理與審核。
法務室	負責公司所有合約、保險、法律訴訟等相關事務之處理與審核。
綠色暨永續管理委員會	負責公司綠色產品暨永續環保相關事務，並符合法規規定。
市場發展部	產品價格策略之擬訂，協調產品生產，並管理公司庫存的使用狀況。
創新技術研發事業群	配合行銷業務事業群進行產品規格確認及產品技術可行性評估；負責產品軟體及硬體開發設計工程；完成新產品設計報告及驗證與專案計劃之量產；並負責晶片後端設計外包的管理與監督。
行銷業務事業群	產品開發與銷售市場策略之擬訂、產品價格策略之擬訂、市場/競爭者分析、客戶退補貨、換貨問題之處理；出口業務之處理。
行政管理處	綜理公司人事事務、總務事務之督導與管理；負責電腦設備之規劃維護及資訊安全機制之擬定與管理；負責管理廠務、廠護、職工福利等事務之運作。
財會暨投資管理處	負責公司會計、財務、成本、投資及股務作業之建立、執行及管理。
品保處	負責公司所有進出貨物、製程、外包加工等等實體及流程制度上之品質檢驗及分析；ISO 制度導入、維護及後續追蹤、綠色產業鏈之執行及推動、內外部稽核排定及執行。
生產處	生產策略與排程計劃之擬定與執行；量產產品之產品良率、品質之監督、控管與分析及貨物之採購。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料

日期：104年4月4日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(屆)年日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、直系血親或現在 持有股份		利用他人名義持有股份		主要學(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例						股數	持股比例
董事長	馬來西亞	謝建威	103.06.17	3年	89.10.24	4,557,972	2.53%	4,357,972	2.31%	886,262	0.41%	0	0.00%	亞羅士打大學電腦研究所 應屆科技研發工程師	群聯電子(股)公司執行長 群聯電子(股)公司董事長 金士頓電子(股)公司董事長 PhisonTech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.董事、公司董事長 Global Flash Limited 董事長 聯成科技(股)公司董事長 IpsStar Electronics (BVI) Corporation 董事	無	無	無
董事	馬來西亞	歐陽志光	103.06.17	3年	91.02.15	3,994,745	2.16%	3,688,745	1.87%	0	0.00%	0	0.00%	及理大學電控所碩士 應屆科技研發工程師	群聯電子(股)公司總經理 群聯東亞貿易(股)公司董事長 Sains Bhd. 董事長 群馬電子(股)公司董事長 Global Flash Limited 董事 IpsStar Electronics (BVI) Corporation 董事	無	無	無
董事	台灣	鄭宗宗	103.06.17	3年	97.06.13	1,428,756	0.79%	1,428,736	0.72%	0	0.00%	0	0.00%	Greenwich University Kepong Singapore Pte Ltd	群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司技術副總 群聯電子(股)公司董事長 Phison Electronics Japan Corp 董事	無	無	無
董事	台灣	張智仁	100.06.15	3年	100.06.15	1,100,185	0.61%							中華大學資訊系 應屆電子(股)公司經理	群聯電子(股)公司董事長 群聯電子(股)公司技術副總 群聯電子(股)公司董事長	無	無	無
董事	台灣	陳宏志	103.06.17	3年	103.06.17	38,145	0.02%	38,145	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	Master Degree of E.E., University of Michigan (股)公司經理 群聯電子(股)公司經理	群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理	無	無	無
董事	日本	日商象志株式會社	103.06.17	3年	91.06.25	21,621,112	11.98%	21,621,112	10.95%	0	0.00%	0	0.00%	無	台灣象志進修專讀(股)公司董事 事及監察人 台灣象志數位資訊(股)公司董事 及監察人	無	無	無
董事	日本	伊賀女人 會社株式會 社	103.06.17	3年	91.06.25	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	日本東北大學北陸理工學部工程學系 Soshin Corporation Soshin Product Company Memory Division, Senior Fellow	群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理	無	無	無
獨立董事	日本	內田義昭	100.06.15	3年	92.11.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Hedge Technologies, Inc., Senior Consultant	群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理 群聯電子(股)公司副總經理	無	無	無
獨立董事	台灣	王震華	103.06.17	3年	103.06.17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學(股)公司總經理 廣達電腦(股)公司執行長	美商品納科科技(股)公司董事長 群聯電子(股)公司副總經理 聯益電腦(股)公司董事之法人代 表人 群聯控股股份有限公司獨立董事	無	無	無

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱【註1】	法人股東之主要股東	持股比例
日商東芝株式會社 (Toshiba Corporation)	The Master Trust Bank of Japan, Limited(trust accounts)	5.3%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts)	4.4%
	The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited	2.7%
	Toshiba Stock Purchase Plan	2.7%
	Nippon Life Insurance Company	2.6%
	JP MORGAN BANK 380072	1.9%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 4)	1.4%
	Mizuho Bank, Limited	1.3%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	1.2%
	Japan Trustee Service Bank, Limited(trust accounts 1)	1.1%

【註1】上述資訊為日商東芝株式會社截至 2014 年 3 月 31 日之主要股東資料，取自其 Toshiba Corp. Annual Report 2014 年資料。

3.法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited【註1】	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)	4.60%
	Mizuho Bank, Ltd.	4.34%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	3.56%
	State Street Bank and Trust Company	2.60%
	The Chase Manhattan Bank, N.A. London Secs Lending Omnibus Account	2.21%
	Sompo Japan Nipponkoa Insurance Inc.	2.08%
	The Bank of Tokyo-Mitsubishi UFJ, Ltd.	1.83%
	The Bank of New York Mellon SA/NV 10	1.79%
	BNY GCM Client Account JPRD AC ISG (FE-AC)	1.23%
Goldman, Sachs & Co.Reg	1.18%	
Nippon Life Insurance Company【註2】	None	None
Mizuho Bank, Limited【註1】	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account)	3.58%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	3.40%
	JP Morgan Chase Bank 380055	1.91%
	The Bank of New York Mellon SA/NV 10	1.66%
	Nomura Securities Co., Ltd.	1.26%
	STATE STREET BANK WEST CLIENT-TREATY	1.14%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 1)	1.11%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 6)	1.10%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 5)	1.10%
Japan Trustee Services Bank, Ltd. (Trust Account 2)	1.09%	
Sumitomo Mitsui Banking Corporation【註1】	Japan Trustee Services Bank, Ltd.(Trust Account)	4.71%
	The Master Trust Bank of Japan, Ltd.(Trust Account)	4.19%
	Sumitomo Mitsui Banking Corporation	3.02%
	NATSCUMCO	2.08%
	The Bank of New York Mellon SA/NV 10	1.94%
	JP Morgan Chase Bank 380055	1.78%
	THE CHASE MANHATTAN BANK, N.A. LONDON SECS LENDING OMNIBUS ACCOUNT	1.54%

	STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505225	1.40%
	Japan Trustee Services Bank, Ltd.(Trust Account 9)	1.34%
	Barclays Securities Japan Limited	1.16%

【註1】上述資訊為 The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited、Mizuho Bank, Limited 及 Sumitomo Mitsui Banking Corporation 截至 2014 年 9 月 30 日之主要股東資料。

【註2】Nippon Life Insurance Company 為日本 Mutual company 故無股東。

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

日期：104 年 4 月 4 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形【註1】										兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國 家考試及格領有證 書之專門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
董事 潘 健	長成			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 歐 陽 志	光			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 鄭 宗	宏			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 許 智	仁				【註3】										0	
董事 陳 安	志			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
董事 日商東芝株式會社	社			✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓			0
董事 日商東芝株式會社 代表人 中 井 弘	人			✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓			0
獨立 董 事 內 田 董 義 事 昭	昭				【註4】										0	
獨立 董 事 王 震 董 事 華	華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立 董 事 王 淑 董 事 芬	芬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
監 察 王 惠 人 民	民		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監 察 楊 俊 人 勇	勇			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
監 察 沈 仰 人 斌	斌				【註5】										3	
監 察 陳 俊 人 秀	秀			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

【註1】各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之二以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9.未有公司法第30條各款情事之一。

10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

【註2】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。

【註3】許智仁董事任職至103年6月16日止；陳安忠董事自103年6月17日開始任職。

【註4】內田義昭獨立董事任職至103年6月16日止；王震華獨立董事自103年6月17日開始任職。

【註5】沈仰斌監察人任職至103年6月16日止；陳俊秀監察人自103年6月17日開始任職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

日期：104年4月4日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			
				股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	馬來西亞	潘健成	97.10.01	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%		0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子(股)公司董事長 群華電子(股)公司董事長 聯旭東投資(股)公司董事長 金士頓電子(股)公司董事長 Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長 群馬電子(股)公司董事長 Global Flash Limited 董事長 曜成科技(股)公司董事長 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 董事長	無	無	無
總經理	馬來西亞	歐陽志光	97.10.01	3,688,745	1.87%	0	0.00%		0	0.00%	交通大學電控所碩士 慧亞科技研發工程師	群聯電子(股)公司董事長 聯旭東投資(股)公司董事長 Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd. 董事長 群馬電子(股)公司董事長 Global Flash Limited 董事長 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 董事長	無	無	無
副總經理	台灣	鄭宗宏	91.06.18	1,428,736	0.72%	0	0.00%		0	0.00%	Greenwich University Kogen Singapore Pte Ltd	群聯電子(股)公司董事長 群東電子(股)公司董事長 群欣電子(股)公司董事長 Phison Electronics Japan Corp. 董事長 曜成科技(股)公司董事長	無	無	無
技術副總	台灣	許智仁	101.08.01	1,080,185	0.55%	0	0.00%		0	0.00%	中原大學資訊系 華邦電子副理	群馬電子(股)公司董事長	無	無	無
行政管理處處長	台灣	劉秀琴	98.10.31	30,427	0.02%	0	0.00%		0	0.00%	中華大學財管系 慧亞科技專員 偉大科技專員	聯旭東投資(股)公司監察人	無	無	無
生產處處長	馬來西亞	顏曙暉	101.02.24	169,052	0.09%	5,451	0.00%		0	0.00%	交通大學電機與控制工程學系	曜成科技(股)公司董事長	無	無	無
行銷業務一處處長	台灣	蔡淑惠	101.02.24	213,114	0.11%	1,115	0.00%		0	0.00%	輔仁大學應用英語系 荷蘭英語老師 慧亞科技業務/生管	無	無	無	無
行銷業務二處處長	台灣	蔡慧貞	101.02.24	9,701	0.00%	169	0.00%		0	0.00%	逢甲大學自動化控制系 University of Exeter MBA in International Management 逢甲大學自控系助教 健鼎科技業務副處長	聯泓微電子(股)公司董事長	無	無	無
研發一處處長	台灣	鄭國義	101.08.01	79,134	0.04%	1,558	0.00%		0	0.00%	台灣科技大學電機所 群聯電子研發經理	無	無	無	
研發二處處長	台灣	馬中迅	101.08.01	0	0.00%	0	0.00%		0	0.00%	中央大學物理研究所 聚元科技副總經理	群東電子(股)公司監察人 群欣電子(股)公司董事長	無	無	無
財會暨投資管理處處長	台灣	邱淑華	101.12.01	0	0.00%	0	0.00%		0	0.00%	中央大學經濟系 勤業眾信聯合會計師事務所副領組	聯旭東投資(股)公司董事長 群馬電子(股)公司監察人	無	無	無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 內田義昭、許智仁、王震雄、陳安忠	本公司 內田義昭、王震雄
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	潘健成、歐陽志光、鄭宗宏、日商東芝株式會社、王淑芬	日商東芝株式會社、王淑芬、陳安忠
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	0	許智仁
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	0	歐陽志光
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	0	潘健成、鄭宗宏
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	0	0
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	9	9

(二) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)				業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司		
監察人	王惠民										
監察人	沈仰斌【註 2】	0	0	8,415	8,415	0	0	0.26%	0.26%		無
監察人	陳俊秀【註 2】										
監察人	楊俊勇										

【註 1】本公司於 103 年 6 月 17 日全面改選董事及監察人。

【註 2】沈仰斌監察人任職至 103 年 6 月 16 日止；陳俊秀監察人自 103 年 6 月 17 日開始任職。

【註 3】本公司於民國 104 年 3 月 17 日董事會決議通過擬議配發 103 年度員工現金紅利總計新台幣 420,000 仟元及董監酬勞新台幣 26,572 仟元，分別占 103 年度稅後盈餘新台幣 3,201,149 仟元之 13.12% 及 0.83%；截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	沈仰斌、陳俊秀	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	王惠民、楊俊勇	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		0
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		0
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		0
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		0
100,000,000 元以上		0
總計		4

(三) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) 【註2】	獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) 【註1】				取得員工認股權憑證金額 【註3】		取得限制員工權利新股股數 【註4】		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
執行長	潘健成														
總經理	歐陽志光	15,952	15,952	376	23,224	10,942	0	10,942	0	1.58%	0	0	0	0	無
副總經理	蕭宗宏														
副總經理	許智仁														

【註1】本公司於民國104年3月17日董事會決議通過擬請配發103年度員工現金紅利總計新台幣420,000仟元及董監酬勞新台幣26,572仟元，分別占103年度稅後盈餘新台幣3,201,149仟元之13.12%及0.83%；截至本報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數。

【註2】此為依法提撥之退休金。

【註3】民國103年度及截至本報刊印日為止，本公司並無發行員工認股權憑證之情形。

【註4】民國103年度及截至本報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

單位：新台幣仟元

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	0	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	0	0
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	許智仁	
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	歐陽志光	
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	潘健成、鄭宗宏	
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	0	0
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	0	0
100,000,000 元以上	0	0
總計	4	4

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

日期：104 年 3 月 17 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 【註1】	總計	總額占稅後純 益之比例 (%)
經 理 人	執行長	潘健成	0	50,400	50,400	1.57%
	總經理	歐陽志光				
	副總經理	鄭宗宏				
	副總經理	許智仁				
	生產處處長	顏暉駿				
	行銷業務一處處長	蔡淑惠				
	行銷業務二處處長	蔡慧貞				
	行政管理處處長	劉秀琴				
	財會暨投資管理處 處長	邱淑華				
	研發一處處長	鄭國義				
	研發二處處長	馬中迅				

【註1】本公司於民國 104 年 3 月 17 日董事會決議通過擬議配發 103 年度員工現金紅利總計新台幣 420,000 仟元及董監酬勞新台幣 26,572 仟元，分別占 103 年度稅後盈餘新台幣 3,201,149 仟元之 13.12% 及 0.83%；截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數。

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

職稱	項目	酬金總額占稅後純益之比例				增(減)比例 本公司	增(減)比例 合併報表所有 公司
		102 年度		103 年度			
		本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司		
董事		2.42%	2.49%	2.11%	2.11%	(0.31%)	(0.38%)
監察人		0.23%	0.23%	0.26%	0.26%	0.03%	0.03%
總經理及副總經理		1.95%	2.02%	1.58%	1.58%	(0.37%)	(0.44%)

(1) 本公司於民國 104 年 3 月 17 日董事會決議通過擬議配發 103 年度員工現金紅利總計新台幣 420,000 仟元及董監酬勞新台幣 26,572 仟元，分別占 103 年度稅後盈餘新台幣 3,201,149 仟元之 13.12% 及 0.83%；截至年報刊印日止，本次員工現金紅利及董監酬勞分配總額尚未經股東會決議通過，且本次員工現金紅利配發名單尚未決定，上表所列係暫估擬議配發數。

(2) 上述之董事酬金總額係包含董事酬金及兼任員工領取相關酬金等(詳見本年報董事之酬金)；監察人酬金係包含盈餘分配之監察人酬勞；總經理及副總經理酬金係包含薪資、退職退休金、獎金、盈餘分配之員工現金紅利。

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 給付董事、監察人酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事長、董事、監察人之報酬授權董事會依董事長、董事、監察人對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準支給議定之。依據本公司公司章程第十九條規定：『本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(一) 董監酬勞百分之一 (二) 員工紅利百分之十二至二十五 (三) 其餘為股東紅利。』

(2) 給付總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

本公司給付總經理及副總經理等經理人酬金之政策、標準，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參考該職位於同業通常水準支給情形，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等作為衡量之依據；本公司總經理及副總經理等經理人酬金，由薪資報酬委員會個別審議後，將所提建議提交董事會討論決議通過後發放。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司於民國 103 年 6 月 17 日股東常會改選新任董監事，新任董監事自改選當日起就任。董事會任期: 103/06/17~106/06/16，本公司自 103 年 1 月 1 日~103 年 6 月 16 日止，共召開董事會 6 次，103 年 6 月 17 日~103 年 12 月 31 日止，共召開董事會 7 次。103 年 1 月 1 日至 103 年 12 月 31 日止共開會 13 次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	潘健成	10	3	76.92%	連任
董事	歐陽志光	13	0	100.00%	連任
董事	鄭宗宏	7	4	53.85%	連任
董事	許智仁【註 2】	6	0	100.00%	舊任
董事	陳安忠【註 2】	7	0	100.00%	新任
董事	日商東芝株式會社 法人代表人：中井弘人	2	11	15.38%	連任
獨立董事	王淑芬	13	0	100.00%	連任
獨立董事	內田義昭【註 3】	1	5	16.67%	舊任
獨立董事	王震華【註 3】	2	5	28.57%	新任
監察人	楊俊勇	13	0	100.00%	連任
監察人	王惠民	12	0	92.31%	連任
監察人	沈仰斌【註 4】	5	0	83.33%	舊任
監察人	陳俊秀【註 4】	6	0	85.71%	新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理；無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決
103 年 1 月 17 日	本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏及董事許智仁	因董事兼任本公司經理人	否
103 年 3 月 26 日	提名並審核民國一〇三年股東常會改選之獨立董事候選人名單	獨立董事王淑芬	因討論獨立董事候選人名單，董事王淑芬亦為候選人之一	否
103 年 4 月 30 日	本公司經理人定期績效評估及春季激勵獎金發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事許智仁	因董事兼任本公司經理人	否
103 年 5 月 28 日	本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏及董事許智仁	因董事兼任本公司經理人	否
103 年 7 月 30 日	審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與 102 年度董監酬勞與經理人員工紅利發放案	董事潘健成、董事歐陽志光、董事鄭宗宏、董事王淑芬、董事日商東芝株式會社	因董事兼任本公司經理人及討論董事獲配之董監酬勞	否
103 年 12 月 24 日	審議本公司部分經理人 103 年度員工紅利發放金額調整案	董事歐陽志光	因董事兼任本公司經理人	否

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.加強董事會職能之目標：

- (1) 本公司已於民國100年11月23日董事會決議通過設置本公司薪資報酬委員會以增進董事會職能，落實公司治理，並健全本公司董事及經理人薪資報酬制度。董事會運作均依照本公司「董事會議事規範」運作，執行情形良好，無重大異常事項。
- (2) 董監進修：本公司安排董監進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。

2.執行情形評估：

本公司於公開資訊觀測站及公司官網揭露財務業務相關資訊，以提昇資訊透明度；並依規定揭露董監事出(列)席董事會情形、參與公司治理課程進修情形促進本公司資訊透明度之提昇，俾利公司治理執行之增進。

【註1】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。

【註2】許智仁董事任職至103年6月16日止，陳安忠董事自103年6月17日開始任職；本公司自103年1月1日~103年6月16日止，共召開董事會6次，103年6月17日~103年12月31日止，共召開董事會7次。

【註3】內田義昭獨立董事任職至103年6月16日止，王震華獨立董事自103年6月17日開始任職；本公司自103年1月1日~103年6月16日止，共召開董事會6次，103年6月17日~103年12月31日止，共召開董事會7次。

【註4】沈仰斌監察人任職至103年6月16日止，陳俊秀監察人自103年6月17日開始任職；本公司自103年1月1日~103年6月16日止，共召開董事會6次，103年6月17日~103年12月31日止，共召開董事會7次。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司目前並無設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

民國103年度董事會共開會13次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	楊俊勇	13	100.00%	連任
監察人	王惠民	12	92.31%	連任
監察人	沈仰斌【註2】	5	83.33%	舊任
監察人	陳俊秀【註2】	6	85.71%	新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人可透過董事會或稽核單位所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司實際運作情形，並可請求相關部門經理人提出報告。本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或 e-mail 的方式與本公司監察人溝通聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核室定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

【註1】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。

【註2】沈仰斌監察人任職至103年6月16日止，陳俊秀監察人自103年6月17日開始任職；本公司自103年1月1日~103年6月16日止，共召開董事會6次，103年6月17日~103年12月31日止，共召開董事會7次。103年1月1日至103年12月31日止共開會13次。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	公司未來將依實際需要訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		本公司為確保股東權益，依規定設有發言人、代理發言人及股務等單位專人處理股東建議或糾紛等問題。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		本公司定期依據股務代理部於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，確實掌握董事、監察人、經理人及持股百分之十以上大股東之持有股份情形，並隨時保持良好的溝通管道。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	✓		本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及內部控制制度等具體作業辦法，做好風險控管。	無差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，以防範內線交易之發生。	無差異
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		本公司董事在各自領域各有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司第一屆薪資報酬委員會委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事內田義昭先生、董事許智仁先生為本公司第一屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人，依金管會100年3月18日發布施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條之規定，本公司薪資報酬委員會之許智仁委員，因兼具本公司董事兼任員工之身份，因此，從103年3月20日起將不得繼續擔任薪資報酬委員會委員之職務，擬依該辦法所訂相關規定，另行委任陳俊秀先生為本公司新聘之委員；第一屆薪資報酬委員會委員任期：100年11月23日至103年6月14日，共開會13次；本公司於103年6月17日股東常會全面改選董事及監察人，故本公司第二屆薪資報酬委員會委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震華先生、莊雯秋女士為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人。本公司第一屆薪資報酬委員會103年度共開會4次及第二屆薪資報酬委員會103年度共開會2次，本公司103年度薪資報酬委員會共開會6次，其運作皆依照「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及本公司所訂定之「薪資報酬委員會組織規程」運作，目前運作情形良好，無重大異常事項。	無差異
			本公司其他各類功能性委員會，將視公司	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓		未來營運情形及實際需求適時訂定。本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，惟尚未訂定正式董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視需要評訂定之。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司簽證會計師隸屬國際大會計師事務所之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有間接或直接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神，本公司並會定期評估會計師之獨立性。	無差異
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與往來員工、客戶、供應商、投資者、政府機關與當地社區均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益，以下為各利害關係人之溝通管道。 1.員工方面：設有董事長信箱、員工意見信箱、不定期舉辦座談會、每季新進員工滿意度調查、跨部門溝通會議及開放與員工不定期溝通會議。 2.客戶方面：每日電話及電子郵件、每年客戶滿意度調查及客服專線等溝通管道。 3.供應商方面：供應商線上平台及每半年供應商評核。 4.投資者方面：每年股東常會、投資人信箱、不定期股東臨時會及法說會，本公司並依規定設有發言人處理相關事宜。 5.政府機關方面：不定期的法規及公聽會、公文往來。 6.當地社區方面：隨時接受社區民眾投訴、不定期參加社區活動及舉辦慈善活動。	無差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代理機構-宏遠證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	無差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司並設置網站www.phison.com隨時揭露相關資訊。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露等相關工作，且已建立發言人制度，適時揭露相關資訊並不定期舉辦法人說明會。	無差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司依據法令及內部相關管理辦法，提供員工健康、安全並具人性化的工作環境，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等等各方面，皆有一定的依循原則，提供公平的機會及行為規範。公司並已成立職工福利委員會、性騷擾申訴處理委員會、勞資會議、勞工退休金委員會等等，以保障員工的權利，避免意外傷害的發生，並謀求員工的福利；本公司並於民國100年起持續委由	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>「社團法人新竹市生命線協會/員工協助服務中心」提供員工「員工生活服務方案」,解決員工生活、工作之各類問題。</p> <p>(二) 投資者關係:本公司設有專人處理投資者之相關問題,並定期或不定期舉辦法人說明會說明本公司營運情形,投資人亦可透過電話、E-mail的方式與本公司IR部門人員聯繫解決投資者之問題。</p> <p>(三) 供應商關係:本公司與供應商之間一向均保持良好的合作關係,並且制定供應商相關政策與規範,透過與供應商的往來溝通過程,了解供應商的產品與服務性質。並和主要供應商合作均會簽訂相關合作契約或委託代工合約等,以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(四) 利害關係人之權利:本公司已制定「關係企業相互間財務業務相關作業規範」及「關係人交易之管理作業」,以保障本公司與利害關係人之權利,並與主要供應商簽訂相關合作契約或委託代工合約等,以保障雙方之合法權利義務。</p> <p>(五) 董事及監察人進修之情形:本公司一〇三年度董事及監察人進修之情形,請參閱下表(一),本公司董事及監察人於其個人專長領域上,皆具有其一定之專業背景及實務經驗,本公司並依據台灣法規時勢的腳步,為董事及監察人安排相關課程。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司內部訂有相關辦法及衡量標準,以作為風險管理及衡量之依據。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形:本公司網頁提供客戶服務聯絡管道,提供客戶訴惑之管道。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形:依據本公司公司章程第十六條第二項「本公司得為董事及監察人於任期內,就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。」,本公司每年度皆為董監事購買責任保險,經投保完成後,於董事會中報告實際執行情形,並依法於公開資訊觀測站公告。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告?(若有,請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	✓	<p>本公司於103年經中華民國證券暨期貨市場發展基金會所推行之公司資訊揭露評量中獲評鑑結果為「A-」等級之公司。</p> <p>為強化群聯電子永續經營之路,本公司已於103年度成立企業社會責任小組,以推動本公司企業社會責任 Corporate Social Responsibility (CSR)的評鑑,為確保資訊揭露透明度,本公司102年度企業社會責任報告已於103年8月15日通過第三方驗證機構查證(bsi英國標準協會),符合GRI G3.1A+應用等級及AA1000 AS第一應用類型之精神。並於本公司網站揭露「企業永續責任報告書」,將企業社會責任納入經營核心之中,強化群聯電子集團對公司治</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			理、誠信經營、企業承諾、社會參與、環境保護等的認知及執行，提升企業資訊透明度以及當責性，使本公司進一步與國際接軌，並邁向永續經營之大道！

表(一)民國 103 年度董監事進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
董事	潘健成	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
董事	歐陽志光	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
董事	鄭宗宏	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
董事	許智仁	100/6/15	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
董事	陳安忠	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
			103/7/4	103/7/4	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
			103/8/21	103/8/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
			103/11/20	103/11/20	金融監督管理委員會	第十屆臺北公司治理論壇	3.0
法人董事代表人	日商東芝株式會社	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
	法人代表人：中井弘人	103/6/17					
獨立董事	王淑芬	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
獨立董事	內田義昭	100/6/15	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
獨立董事	王震華	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
			103/7/25	103/7/25	社團法人中華公司治理協會	103年上半年度重要稅法法規更新	3.0
			103/8/22	103/8/22	中華民國工商協進會	從國際金融看台灣公司治理	3.0
監察人	楊俊勇	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
監察人	沈仰斌	100/6/15	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
監察人	王惠民	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
監察人	陳俊秀	103/6/17	103/06/17	103/06/17	社團法人中華公司治理協會	股東會議事進行	3.0
			103/7/25	103/7/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	103年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
			103/8/21	103/8/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3.0
			103/11/20	103/11/20	金融監督管理委員會	第十屆臺北公司治理論壇	3.0

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司已經於民國 100 年 11 月 23 日董事會決議通過設置本公司薪資報酬委員會，本公司第一屆薪資報酬委員會委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事內田義昭先生、董事許智仁先生為本公司第一屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人，依金管會 100 年 3 月 18 日發布施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條之規定，本公司薪資報酬委員會之許

智仁委員，因兼具本公司董事兼任員工之身份，因此，從103年3月20日起將不得繼續擔任薪資報酬委員會委員之職務，擬依該辦法所訂相關規定，另行委任陳俊秀先生為本公司新聘之委員；第一屆薪資報酬委員會委員任期：100年11月23日至103年6月14日，共開會13次；本公司於103年6月17日股東常會全面改選董事及監察人，故本公司第二屆薪資報酬委員會委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震華先生、莊雯秋女士為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人。本公司第一屆薪資報酬委員會103年度共開會4次及第二屆薪資報酬委員會103年度共開會2次，本公司103年度薪資報酬委員會共開會6次，其運作皆依照「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及本公司所訂定之「薪資報酬委員會組織規程」運作，目前運作情形良好，無重大異常事項。

1. 薪資報酬委員會成員資料

日期：104年4月4日

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形【註1】								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員 家數	備註
			商務、法 務、會計 師或公司 業務所需 相關料系 之公私立 大專院校 講師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 考試及格 領有證書 之專門職 業及技術 人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 師或公司 業務所需 之國家 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
召集人	王淑芬	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	連任
委員	內田義昭				【註4】								0	舊任
委員	許智仁				【註5】								0	舊任
委員	陳俊秀				【註5】								2	舊任
委員	王震華		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	新任 【註4】
委員	莊雯秋		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	新任 【註6】

【註1】各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未有公司法第30條各款情事之一。

【註2】若成員身分分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定：否。

【註3】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。並於103年6月25日董事會決議通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員，本公司委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震華先生、莊雯秋女士為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人。本屆任期為103年6月25日至106年6月16日。

【註4】內田義昭委員任職至103年6月16日止；王震華委員自103年6月25日開始任職。

【註5】依金管會100年3月18日發布施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條之規定，本公司薪資報酬委員會之許智仁委員因兼具本公司董事兼任員工之身份，因此，從103年3月20日起將不得繼

續擔任薪資報酬委員會委員之職務，擬依該辦法所訂相關規定，另行委任陳俊秀先生為本公司新聘之委員；許智仁委員任職至103年3月20日止；陳俊秀委員自103年3月20日開始任職，因本公司本屆董事會任期自100年6月15日~103年6月16日止，故陳俊秀委員任職至103年6月16日本屆董事會任期期滿日止。

【註6】莊雯秋委員任職自103年6月25日開始任職。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：103年6月25日至106年6月16日，103年度薪資報酬委員會共開會6次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	王淑芬	6	0	100%	連任
委員	內田義昭	0	1	50%	【註2】 舊任
委員	許智仁	2	0	100%	【註3】 舊任
委員	陳俊秀	2	0	100%	【註3】 舊任
委員	王震華	2	0	100%	【註2】 新任
委員	莊雯秋	2	0	100%	【註4】 新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

【註1】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。並於103年6月25日董事會決議通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案，本公司第二屆薪資報酬委員會委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震華先生、莊雯秋女士為本公司第二屆薪資報酬委員會委員，並由獨立董事王淑芬女士擔任召集人。本屆任期自103年6月25日至106年6月16日。

【註2】內田義昭委員任職至103年6月16日止；王震華委員自103年6月25日開始任職。

【註3】依金管會100年3月18日發布施行之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第六條之規定，本公司薪資報酬委員會之許智仁委員因兼具本公司董事兼任員工之身份，因此，從103年3月20日起將不得繼續擔任薪資報酬委員會委員之職務，擬依該辦法所訂相關規定，另行委任陳俊秀先生為本公司新聘之委員；許智仁委員任職至103年3月20日止；陳俊秀委員自103年3月20日開始任職，因本公司本屆董事會任期自100年6月15日~103年6月16日止，故陳俊秀委員任職至103年6月16日本屆董事會任期期滿日止。

【註4】莊雯秋委員任職自103年6月25日開始任職。

(五)履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>否</p> <p>否</p> <p>否</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>本公司透過各項會議持續宣導公司經營理念與社會責任義務，並不定期辦理講座提供教育訓練。</p> <p>本公司已設置專職單位「綠色暨永續管理委員會」負責推動企業社會責任。</p> <p>本公司內部訂有工作規則及獎懲管理辦法以規範及獎勵員工並有內部訓練績效獎金管理辦法等，並確實據以實施。</p>	<p>公司未來將依實際需要訂定企業社會責任實務守則。</p> <p>無差異。</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>否</p>	<p>本公司設有ISO委員會，落實各項環保保護政策與措施；環安衛政策、能源管理政策、ISO14001環境管理系統、溫室氣體盤查、綠色產品與綠色供應鏈管理。將各項得回收再利用之物品轉由資源回收廠商回收再利用，善盡環境保護之職責。</p> <p>本公司已於97年度通過ISO14001國際認可的環境管理系統標準；本公司並遵行ISO14001標準，建立環境管理系統，遵守管理機關與政府之環保法規與客戶承諾，鑑別對環境產生衝擊的考量面，制訂改善目標與方案，定期監控改善並推行節能減廢，並協同廠商持續改善，降低環境污染風險達成環境保護目標。</p> <p>本公司已於99年度通過OHSAS18001國際認可的職業安全衛生管理系統標準；本公司遵行OHSAS18001標準，建立職業安全衛生管理系統，並遵守管理機關與政府之職業安全衛生法規與客戶承諾，鑑別對工作場所產生衝擊的風險，制訂改善目標與方案，定期監控改善並善盡責任，並協同廠商持續改善，降低職安衛風險，達到零災害目標。</p> <p>本公司內部訂有環安衛作業管理流程，內容涉及空污管制作業、水污管制作業、廢棄物管制作業、化學品管制作業、噪音污染管制作業等等，以管控降低環境污染、職安衛風險。</p> <p>本公司自100年起每年持續進行溫室氣體盤查活動，了解公司在各個營運階段中耗用的資源與產生的溫室氣體，查證結果可協助評估公司因應氣候變遷所帶來的潛在風險與機會。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		無差異
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		無差異
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制,並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動?	✓	否	無差異
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	否	無差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓	否	無差異
(七) 對產品與服務之行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則?	✓	否	無差異
(八) 公司與供應商來往前,是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄?	✓	否	無差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策,且對環境與社會有顯著影響時,得隨時終止或解除契約之條款?	✓	否	無差異
四、加強資訊揭露			
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊?	✓	否	無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
			責任納入經營核心之中，強化群聯電子集團對公司治理、誠信經營、企業承諾、社會參與、環境保護等的認知及執行，提升企業資訊透明度以及當責性，使本公司進一步與國際接軌，並邁向永續經營之大道！
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
<p>1.環保：著重於綠色產品的研發與設計，同時要求供應商提供之零組件必須符合國際環保規範WEEE（Waste Electrical and Electronic Equipment, 廢電子電機設備指令）、RoHS（Restriction of Hazardous Substances, 危害性物質限制指令）、REACH（Registration, Evaluation, Authorisation and Restriction of Chemicals, 歐盟新化學品註冊、評估及授權機制）及HF（Halogen Free, 無鹵素），將永續環保概念落實在研發設計及供應商和協力廠管理，實踐群聯保護環境之承諾與責任。</p> <p>2.社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、人權、安全衛生與其他社會責任活動：</p> <p>(1)慈善捐款：本公司103年捐款總額為新台幣2,587萬元。</p> <p>群聯相信要讓社會變得更美好，必須要將善念傳遞出去。運用企業的資源與能力來幫助需要幫助的對象，在幫助的同時，讓這些受助者了解到將善念傳遞下去的重要性，願意發揮自己的影響力來幫助下一個需要幫助的對象。唯有將善念不斷延續下去，社會才会有更多的希望，讓更多人願意無償的付出與協助，讓社會處處充滿人情溫暖。</p> <p>群聯捐款的對象是以當地中小型慈善機構為主，因為地區性的中小型慈善機構其實更需要協助，將資源分配給最需要的對象才能發揮資源的最大價值，並且長期持續捐助，因為有群聯的長期支持與協助，讓慈善機構能全心投入於照顧弱勢族群，因為在他們背後有著群聯的長期支持與協助。</p> <p>除了協助公益團體之外，潘董事長也樂於至各校區或慈善團體演講，分享過去創業經驗，激勵更多有創業夢想的年輕人採取行動，也在學校設立獎勵優秀清寒學生的學校獎學金及特殊教育的獎學金、贊助學校社團的研究或訓練活動、捐助各地醫療研究。此外，也會視當地社區需求捐款給竹南國小、鄉鎮農會、社區廟宇及救難協會等，協助其改善軟硬體設施或舉辦相關活動，積極地向社會上需要的團體盡一份力量。</p> <p>(2)關懷當地社區</p> <p>群聯多年來關懷與協助竹苗地區多家弱勢團體，如教養院、育幼院、養護中心等機構，實際參訪並深入了解需要協助的地方，給予適當的協助（捐款、物資）。同時，也會邀請部門主管一同參與「慈善關懷參訪活動」，體認社會另一個被遺落的族群，集結群體力量給予更多關懷與協助。</p> <p>(3)重視弱勢族群</p> <p>為了支持弱勢團體自立，在公司七樓餐廳設立了義賣專區，弱勢團體能不定期駐廠愛心義賣、活動宣導以及募款，而員工們也都展現將善念傳遞出去的理念，全力支持與配合，每次義賣都能獲得員工的熱烈迴響。2014年度愛心義賣場次共34場！</p> <p>在廠內更設置愛心發票箱、二手物資募集區，舉凡衣物、小家電用品、書籍...等堪用的物資，皆是我們收集的標的。這活動已連續4年，每年超過5次捐贈。廠內電子佈告欄更是我們傳遞愛心的園地志工活動、愛心園遊會、慈善募款等訊息，都會不定時的在此發佈。</p> <p>群聯於2014年舉辦慈善路跑活動，邀集客戶及廠商一起加入愛心的行列，同時也邀請弱勢團體來表演、義賣或參與活動，讓更多人瞭解、接受與支持他們。</p> <p>3.消費者權益：本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等硬碟機產品，主要的產品皆以直接銷售予產品的品牌或通路客戶為主，故並無直接面對個人消費者，且針對客戶的部份，得透過電話、E-Mail或信函之方式，提供客戶訴怨之管道。</p>			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：			
為確保資訊揭露透明度，本公司102年度企業社會責任報告已於103年8月15日通過第三方驗證機構查證(bsi英國標準協會)，符合GRI G3.1A+應用等級及AA1000 AS第一應用類型之精神。			

(六)履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		無差異
<p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p>	✓		無差異
<p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	✓		無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		無差異
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	✓		無差異
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓		無差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核各項業務及呈報董事會報告其運作情形。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		誠信為本公司創立以來的五大核心之一，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議宣導，以求落實。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司訂有同仁廉潔守則、工作規則及獎懲管理辦法以規範。本公司之員工或供應商，得透過電話、E-Mail或信函之方式，向公司人力資源部門說明任何違反誠信之規定。	無差異
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		本公司意見溝通與反應辦法流程明定相關主管有保密當事人資料之責任。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。	無差異
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有公司網站提供投資人相關訊息，並依主管機關及相關法令規定，公告於公開資訊觀測站供投資人瞭解公司治理資訊情形。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司目前尚無訂定「公司誠信經營守則」，將視公司未來營運情形及實際需求適時訂定。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
<p>本公司已於 98 年 12 月 29 日董事會通過『防範內線交易之管理作業程序』及『防範內線交易之管理稽核作業』，在『防範內線交易之管理作業程序』內容中已訂定「如何規範界定影響股價之內部重大消息範圍」及「影響股價之內部重大消息對外公開前之保密作業及禁止買賣措施」等條文；本公司並於 100 年 3 月 24 日依照規定修訂相關條文內容；本公司將不定期以書面、電子郵件或轉述最新之法令訊息，對董事、監察人、經理人及受僱人辦理防範內線交易之管理作業程序及相關法令之教育宣導。</p> <p>本公司董事及監察人每年年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件，詳細課程內容請參閱本年報第 26 頁。</p> <p>本公司之財會暨投資管理處處長，每年年度皆依「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」進修財會專業知識課程並取得證明文件。</p> <p>本公司財會及股務人員取得國內外相關證照情形：</p> <p>國內證照：100 年專門職業及技術人員普通考試記帳士考試考試院及格證書、股務人員專業能力測驗合格證書。</p> <p>本公司稽核人員取得國內外相關證照情形：</p> <p>國內證照：中華民國內部稽核協會內部稽核師證書 1 人、企業內部控制基本能力測驗合格證明書 1 人</p> <p>國際證照：國際內部稽核師 (Certified Internal Auditor, 簡稱CIA) 1 人、國際風險管理確證師 (Certification in Risk Management Assurance, 簡稱CRMA) 1 人</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司依據行政院金融監督管理委員會、台灣證券交易所等之參考範例訂定本公司之公司治理等相關規範略述如下：1.內部控制制度 2.取得或處分資產處理程序 3.背書保證作業程序 4.資金貸與他人作業程序 5.董事會議事規範 6.股東會議事規則 7.董事及監察人選任程序 8.獨立董事之職責範疇規則 9.衍生性商品交易處理程序 10.薪資報酬委員會組織規程等，上述規章可參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

為確保資訊揭露透明度，本公司 102 年度企業社會責任報告已於 103 年 8 月 15 日通過第三方驗證機構查證 (bsi 英國標準協會)，符合 GRI G3.1A+ 應用等級及 AA1000 AS 第一應用類型之精神。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

群聯電子股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇四年三月十七日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇三年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇四年三月十七日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

群聯電子股份有限公司



董事長：潘健成 簽章



總經理：歐陽志光 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會重要決議

時間	股東會決議	執行情形
	承認事項（董事會提） 本公司民國一〇二年度營業報告書及財務報表案	本公司一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所王儀雯、范有偉會計師查核完竣，並經 103/03/26 董事會通過。 本公司民國 102 年度個體綜合損益表之相關資訊如下(單位:新台幣 仟元) 營業淨收入 \$32,165,630 營業毛利 \$5,726,936 營業淨利 \$3,446,688 稅前淨利 \$3,756,611 稅後淨利 \$3,170,543 基本每股盈餘(稅後)\$17.57 元 本公司民國 102 年度合併綜合損益表之相關資訊如下(單位:新台幣 仟元) 營業淨收入 \$32,173,947 營業毛利 \$5,719,929 營業淨利 \$3,413,687 稅前淨利 \$3,757,650 稅後淨利 \$3,170,543 基本每股盈餘(稅後)\$17.57 元
103.06.17 (股東常會)	本公司民國一〇二年度盈餘分配案：股東股利每股配發現金股利 10.216941 元	已訂定 103 年 7 月 16 日為配息基準日，並於 103 年 8 月 15 日起發放股東現金股利
	討論與選舉事項（董事會提） 修訂本公司「公司章程」部份條文案 本公司辦理私募普通股案 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」部份條文案 改選本公司董事及監察人案	已依修訂後「公司章程」運作 已依修訂後「取得或處分資產處理程序」及「衍生性商品交易處理程序」運作 新任者姓名及簡歷： 董事長：潘健成 群聯電子股份有限公司 執行長 董事：歐陽志光 群聯電子股份有限公司 總經理 董事：鄭宗宏 群聯電子股份有限公司 副總經理 董事：日商東芝株式會社 代表人：中井弘人 董事：陳安忠 群聯電子股份有限公司 創新技術研發事業群技術經理 獨立董事：王淑芬 國立交通大學財務金融研究所 副教授 獨立董事：王震華 美商杰納絲科技股份有限公司 董事長 監察人：楊俊勇 宇瞻科技股份有限公司 董事 監察人：王惠民 眾智聯合會計師事務所 所長 監察人：陳俊秀 國立交通大學校友總會 執行長 本公司已遵行決議結果執行
	解除本公司新任董事競業禁止之限制案	

2. 董事會重要決議

時間	董事會決議	執行情形
104.04.22	<p>本公司一〇三年股東常會決議辦理之私募普通股案剩餘額度擬不繼續辦理募集發行</p> <p>修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」部分條文案 本公司為配合公司整體營運需求，擬於不超過美金18,000 仟元的額度內間接投資中國大陸安徽省合肥市地區事業案</p> <p>變更本公司民國一〇四年股東常會開會地點案</p>	<p>本公司於一〇三年股東常會決議通過辦理私募普通股案不超過 50,000 仟股，並決議得於股東常會決議之日起一年內，分一至三次辦理(不超過三次)。已完成募集發行 16,900 仟股，因此案將於 104 年 6 月 16 日屆滿一年，剩餘額度 33,100 仟股於剩餘期限內預計將無其他發行計畫，故不再繼續辦理募集發行。並提報 104 年股東會報告。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>本公司為配合公司整體營運需求，擬於不超過美金 18,000 仟元的額度內，計畫透過本公司 100% 持股之薩摩亞群島有限公司(GLOBAL FLASH LIMITED)，轉投資薩摩亞 Core Storage Electronic (Samoa) Limited，間接在中國大陸安徽省合肥市投資設立合肥兆芯電子有限公司(名稱暫定)。</p> <p>本公司於 104 年 3 月 17 日董事會決議通過民國一〇四年股東常會開會地點為苗栗縣竹南鎮群義路 1-1 號 1 樓大會議室(廣源科技園區內)，因故變更股東常會開會地點為苗栗縣竹南鎮友義路 399 號 2 樓大會議室(廣源科技園區內)。</p>
104.03.17	<p>(薪資報酬委員會提) 審議本公司 103 年度董監酬勞及經理人員工紅利分配案 本公司一〇四年度營運計畫案 本公司民國一〇三年度營業報告書及財務報表案</p> <p>本公司民國一〇三年度盈餘分配案</p> <p>修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案 本公司銀行授信額度案 本公司銀行衍生性金融商品額度案 一〇三年度內部控制制度聲明書案 修訂本公司內部控制制度「資訊循環」及「核決權限表」部分條文案 修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會施行辦法」部分條文案 修訂本公司「公司章程」部份條文案 修訂本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」案 修訂本公司「董事及監察人選任程序」案 本公司辦理私募普通股案 本公司計劃投資 EpoStar Electronics (BVI) Corporation 及其轉投資大心電子股份有限公司案 本公司之子公司 Global Flash Limited 計劃於薩摩亞群島投資成立子公司案 本公司民國一〇四年股東常會召開日期案</p>	<p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會承認。</p> <p>本公司一〇三年度合併營業收入為新台幣 330.7 億元，合併稅後淨利為 32 億元，合併每股稅後盈餘新台幣 17.48 元。</p> <p>本公司一〇三年稅後淨利為新台幣 3,201,149 仟元，加計以前年度未分配盈餘，扣除 103 年度確定福利計劃之損失列入保留盈餘，扣除提列百分之十法定盈餘公積及加計依法令迴轉特別盈餘公積，合計可供分配盈餘為 8,219,134 仟元。除已按月提撥董監酬勞及員工紅利外，擬配發股東現金紅利每股 11.2 元，並提報 104 年股東會承認。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會討論。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會討論。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會報告。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會討論。</p> <p>已遵行決議結果執行，並提報 104 年股東會討論。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p> <p>已遵行決議結果執行。</p>
104.02.06	<p>本公司私募普通股現金增資洽定應募人及訂定增資基準日案</p>	<p>本次私募增資總股數為 11,900,000 股，資本額增資金額為新台幣 119,000,000 元(每股面額新台幣 10 元之普通股新股)，本次實際私募價格定價為每股新台幣 180</p>

		元，募集總金額為新台幣2,142,000,000元。本次私募普通股增資基準日為104年2月13日，並已於104年2月12日繳款完成；且於104年3月11日經經濟部核准公司變更登記。
104.01.30	<p>(薪資報酬委員會提)審議本公司經理人定期績效評估及年終暨績效激勵獎金發放計劃案</p> <p>本公司銀行授信額度案</p> <p>本公司銀行衍生性金融商品額度案</p> <p>本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調之機制，更換簽證會計師案</p> <p>修訂本公司內部控制制度「職工福利委員會組織章程」及「職工福利委員會施行辦法」部分條文案</p>	<p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>自民國一〇三年第四季起更換本公司原委任之簽證會計師，由王儀雯會計師及范有偉會計師，更換為戴信維會計師及范有偉會計師。</p> <p>已進行決議結果執行。</p>
104.01.19	<p>(薪資報酬委員會提)薪資報酬委員會推選召集人及會議主席案</p> <p>本公司計劃投資宇瞻科技股份有限公司私募普通股案</p>	<p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。</p> <p>本公司已完成投資宇瞻科技私募普通股，以每股新台幣25.38元認購宇瞻科技私募普通股共計15,000,000股，認購總金額為新台幣380,700,000元，投資後持股比例約為9.90%。</p>
103.12.24	<p>(薪資報酬委員會提)審議本公司部分經理人103年度員工紅利發放金額調整案</p> <p>(薪資報酬委員會提)討論本公司薪資報酬委員會民國104年之工作計劃案</p> <p>(薪資報酬委員會提)修訂本公司「薪資管理辦法」部份條文</p> <p>修訂本公司會計制度部分條文案</p> <p>修訂本公司「銷售及收款循環」、「採購及付款循環」、「生產循環」、「薪工循環」、「固定資產循環」、「投資循環」、「研發循環」、「財產管理作業」、「財產管理之稽核作業」、「財務報表編製流程之管理辦法」、「財務報表編製流程之管理稽核作業」、「內部稽核制度」及「核法權限表」部分條文案</p> <p>訂定本公司「不動產、廠房及設備管理辦法」、「不動產、廠房及設備管理辦法稽核作業」、「個人資料保護之管理作業」及「個人資料保護之管理稽核作業」案</p> <p>廢止本公司「適用國際會計準則之管理辦法」、「會計專業判斷程序暨會計政策與估計變動之流程管理辦法」等內部控制制度及其相關內部稽核實施細則案</p> <p>本公司參與「聯旭東投資股份有限公司」現金增資案</p> <p>本公司之子公司聯旭東投資股份有限公司計劃投資聯東電子股份有限公司案</p> <p>訂定本公司「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「員工行為準則」案</p>	<p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。</p> <p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。</p> <p>本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>已進行決議結果執行。</p> <p>本公司已完成投資聯旭東公司現金增資，全數認購10,000,000股，認購金額為NT\$100,000,000元，認購後總持股為20,000,000股，持股比例為100%，認購後累積總投資成本為新台幣200,000,000元。</p> <p>本公司之子公司聯旭東投資股份有限公司已完成向聯東公司股東買進聯東公司已發行之普通股(老股)共900,000股，交易價格為每股新台幣10元，總交易金額為9,000,000元，目前聯東公司為聯旭東公司100%持有之子公司。</p> <p>已進行決議結果執行，並提報104年股東會報告。</p>
103.11.12	本公司民國一〇三年第三季合併財務報告案	<p>本公司民國一〇三年第三季合併財務報告，相關資訊如下：(單位:新台幣仟元)</p> <p>(103/01/01-103/09/30)</p> <p>(1)營業收入：新台幣24,306,958仟元</p> <p>(2)本期營業淨利：新台幣2,517,826仟元</p> <p>(3)稅前淨利：新台幣2,923,373仟元</p> <p>(4)本期淨利：新台幣2,432,062仟元</p> <p>(5)本期綜合利益總額：新台幣2,433,003仟元</p> <p>(6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣13.34元</p>

	本公司「一〇四年度稽核計畫」討論案 修訂本公司「內部控制自行檢查作業程序」及「內部控制自行檢查作業程序稽核作業」部分條文案	已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。
103.09.12	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「資金貸與他人稽核作業」部分條文案 本公司銀行授信額度案 本公司銀行衍生性金融商品額度案	董事會決議通過後，提報104年股東會討論。 已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。
103.08.13	本公司民國一〇三年第二季合併財務報告案 修訂本公司內部控制作業「核決權限表」案 指定本公司背書保證之專用印鑑章保管人員 修訂本公司「防範內線交易之管理作業程序」及「防範內線交易之管理稽核作業」案 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	本公司民國一〇三年第二季合併財務報告，相關資訊如下：(單位:新台幣仟元) (103/01/01-103/06/30) (1)營業收入：新台幣 15,789,212 仟元 (2)本期營業淨利：新台幣 1,605,971 仟元 (3)稅前淨利：新台幣 1,864,162 仟元 (4)本期淨利：新台幣 1,537,442 仟元 (5)本期綜合利益總額：新台幣 1,538,852 仟元 (6)基本每股盈餘(稅後)：新台幣 8.51 元 已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。
103.07.30	(薪資報酬委員會提)審議本公司董事、監察人及經理人定期績效評估暨經理人績效激勵獎金與102年度董監酬勞與經理人員工紅利發放案 修訂本公司內部控制制度「印鑑使用管理作業」及「印鑑使用管理作業稽核作業」部分條文案 本公司銀行授信額度案 本公司銀行衍生性金融商品額度案	本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。
103.06.25	本公司股東現金股利發放案 修訂本公司內部控制制度「生產循環」部分條文案 修訂本公司內部控制作業「核決權限表」案 委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案	已訂定103年7月16日為配息基準日，並訂於103年8月15日起發放現金股利。 已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。 本公司委任第二屆三位薪資報酬委員會委員，任期自一〇三年六月二十五日至一〇六年六月十六日，同本屆董事會任期截止日。本公司薪資報酬委員會第二屆委員，委任獨立董事王淑芬女士、獨立董事王震華先生、莊雯秋女士擔任。
103.06.17	本公司董事長選舉案 本公司一〇三年度第一次私募普通股洽定應募人及訂定增資基準日案	經全體出席董事推舉並通過由董事潘健成先生擔任本公司董事長。 本次私募增資總股數為5,000,000股，資本額增資金額為新台幣50,000,000元(每股面額新台幣10元之普通股新股)，本次實際私募價格定價為每股新台幣185元，募集總金額為新台幣925,000,000元。本次私募普通股增資基準日為103年6月20日並於103年6月20日繳款完成；且於103年7月3日經濟部核准公司變更登記。
103.05.28	本公司根據「一〇三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行人員工認股權憑證之名冊及認股價格案 (薪資報酬委員會提)本公司根據「一〇三年度員工認股權憑證發行及認股辦法」第一次發行人員工認股權憑證之經理人名冊及認股價格案 (薪資報酬委員會提)本公司經理人定期績效評估及年度固定薪資調整發放計劃案 (薪資報酬委員會提)修訂本公司「員工晉升管理辦法」與「薪資管理辦法」部份條文	本次員工認股權並未實際發行，依規定於104年4月21日屆滿後不得再發行。 本次員工認股權並未實際發行，依規定於104年4月21日屆滿後不得再發行。 本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。 本公司薪資報酬委員會擬定之提案送請本公司董事會決議通過，本公司已進行決議結果執行。 已進行決議結果執行。

修訂本公司內部控制制度「薪工循環」部分條文案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯	范有偉	103年01月01日~103年09月30日	無
	戴信維	范有偉	103年10月01日~103年12月31日	配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		✓	✓
2	2,000千元(含)~4,000千元			
3	4,000千元(含)~6,000千元	✓		✓
4	6,000千元(含)~8,000千元			
5	8,000千元(含)~10,000千元			
6	10,000千元(含)以上			

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	4,800	0	0	0	521	521	103年01月01日~103年12月31日	其他係移轉訂價報告\$201仟元，發行員工認股權憑證\$100仟元，營業稅復查\$220仟元。
	范有偉								

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：不適用。

更換日期	104年01月30日(董事會決議日)		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因			
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)			

(二)關於繼任會計師：不適用。

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	戴信維、范有偉
委任之日期	104年01月30日(董事會決議日)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能發發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點所規定事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	103年度		104年度截至4月4日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長／執行長	潘健成	0	0	0	2,200,000
董事／總經理	歐陽志光	(216,000)	0	0	0
董事／副總經理	鄭宗宏	0	650,000	0	0
董事／技術副總	許智仁【註2】	0	0	0	0
董事	陳安忠【註2】	0	0	0	0

董事／大股東	日商東芝株式會社 (Toshiba Corp.)	0	0	0	0
法人董事代表人	中井弘人	0	0	0	0
獨立董事	王淑芬	0	0	0	0
獨立董事	內田義昭【註3】	0	0	【註3】	0
獨立董事	王震華【註3】	0	0	0	0
監察人	沈仰斌【註4】	0	0	【註4】	0
監察人	王惠民	0	0	0	0
監察人	楊俊勇	0	0	0	0
監察人	陳俊秀【註4】	0	0	0	0
生產處處長	顏暉駘	0	0	(5,000)	0
行銷業務一處處長	蔡淑惠	0	0	0	0
行銷業務二處處長	蔡慧貞	0	0	0	0
研發一處處長	鄭國義	0	0	0	0
研發二處處長	馬中迅	0	0	0	0
行政管理處處長	劉秀琴	0	0	0	0
財會暨投資管理處處長	邱淑華	0	0	0	0

【註1】本公司於103年6月17日全面改選董事及監察人。

【註2】許智仁董事任職至103年6月16日止；陳安忠董事自103年6月17日開始任職。

【註3】內田義昭獨立董事任職至103年6月16日止；王震華獨立董事自103年6月17日開始任職。

【註4】沈仰斌監察人任職至103年6月16日止；陳俊秀監察人自103年6月17日開始任職。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

截至 104 年 4 月 4 日止

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
日商東芝株式會社	21,621,112	10.95%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
代表人：中井弘人	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	15,400,000	7.80%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
南山人壽保險股份有限公司	9,500,000	4.81%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
負責人：郭文德	0	0.00%	【註1】	【註1】	【註1】	【註1】	無	無	無
國泰人壽保險股份有限公司	7,645,000	3.87%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
負責人：蔡宏圖	0	0.00%	【註1】	【註1】	【註1】	【註1】	無	無	無
楊俊勇	4,679,114	2.37%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
潘健成	4,557,972	2.31%	806,262	0.41%	0	0.00%	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	4,400,000	2.23%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
負責人：鄭本源	0	0.00%	【註1】	【註1】	【註1】	【註1】	無	無	無
舊制勞工退休基金	3,922,000	1.99%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	3,873,000	1.96%	不適用	不適用	0	0.00%	無	無	無
歐陽志光	3,688,745	1.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

【註1】此資料無法取得。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

日期：104 年 3 月 31 日 單位：股；%

轉投資事業 【註1】	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
金士頓電子股份有限公司	10,605,000	32.91	4,737,000	14.70	15,342,000	47.61
群欣電子股份有限公司	9,500,000	100.00	0	0.00	9,500,000	100.00
聯旭東投資股份有限公司	20,000,000	100.00	0	0.00	20,000,000	100.00
群華電子股份有限公司	1,414,285	21.43	0	0.00	1,414,285	21.43
群東電子股份有限公司	2,263,800	49.00	2,356,200	51.00	4,620,000	100.00
Phison Electronics Japan Corp.	900	100.00	0	0.00	900	100.00
Global Flash Limited	2,000,000	100.00	0	0.00	2,000,000	100.00
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd	10,000,000	100.00	0	0.00	10,000,000	100.00
群馬電子股份有限公司	1,000,000	100.00	0	0.00	1,000,000	100.00
群鴻科技(深圳)有限公司	【註2】	100.00	0	0.00	【註2】	100.00
曜成科技股份有限公司	900,000	100.00	0	0.00	900,000	100.00
聯淞微電子股份有限公司	200,000	33.33	0	0.00	200,000	33.33
EpoStar Electronics (BVI) Corp.	8,100,000	60.00	0	0.00	8,100,000	60.00

【註1】係公司採用權益法之投資。

【註2】為本公司之孫公司，非股份有限公司未發行股票，本公司之投資係以持股比例表示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：新台幣元；股

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (股)	金額 (元)	股本來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
89.11	10	12,000	120,000	3,000,000	30,000,000	創立資本	無	註01
91.03	10	12,000	120,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	註02
91.05	38	12,000	120,000	6,407,948	64,079,480	盈餘轉增資 6,739,480 元暨現金增資 7,340,000 元	無	註03
92.01	45	12,000	120,000	7,907,948	79,079,480	現金增資 15,000,000 元	無	註04
92.04	10	30,000	300,000	17,329,055	173,290,550	盈餘轉增資 66,533,250 元暨資本公積轉增資 27,677,820 元	無	註05
92.08	28	30,000	300,000	17,695,055	176,950,550	現金增資 3,660,000 元	無	註06
93.08	10	60,000	600,000	35,751,099	357,510,990	盈餘轉增資 180,560,440 元	無	註07
93.11	10	60,000	600,000	35,958,099	359,580,990	員工認股權轉換 2,070,000 元	無	註08
94.01	10	60,000	600,000	36,232,099	362,320,990	員工認股權轉換 2,740,000 元	無	註09
94.06	10	60,000	600,000	36,255,099	362,550,990	員工認股權轉換 230,000 元	無	註10
94.08	10	60,000	600,000	47,155,124	471,551,240	盈餘轉增資 108,580,250 元暨員工認股權轉換 420,000 元	無	註11
94.11	110	60,000	600,000	51,680,124	516,801,240	現金增資 45,000,000 元暨員工認股權轉換 250,000 元	無	註12
95.02	10	60,000	600,000	52,212,124	522,121,240	員工認股權轉換 5,320,000 元	無	註13
95.05	10	60,000	600,000	52,708,124	527,081,240	員工認股權轉換 4,960,000 元	無	註14
95.08	10	80,000	800,000	70,577,124	705,771,240	盈餘轉增資 177,500,000 元暨員工認股權轉換 1,190,000 元	無	註15
96.01	120.5	100,000	1,000,000	72,577,124	725,771,240	私募普通股 20,000,000 元	無	註16
96.07	214	100,000	1,000,000	76,577,124	765,771,240	私募普通股 40,000,000 元	無	註17
96.08	10	130,000	1,300,000	100,180,261	1,001,802,610	盈餘轉增資 217,731,370 元暨員工認股權轉換 18,300,000 元	無	註18
96.11	239	130,000	1,300,000	101,180,261	1,011,802,610	私募普通股 10,000,000 元	無	註19
97.06	128	130,000	1,300,000	102,380,261	1,023,802,610	私募普通股 12,000,000 元	無	註20
97.06	165	130,000	1,300,000	104,480,261	1,044,802,610	私募普通股 21,000,000 元	無	註20
97.09	10	130,000	1,300,000	126,766,313	1,267,663,130	盈餘轉增資 222,860,520 元	無	註21
98.03	53	180,000	1,800,000	128,466,313	1,284,663,130	私募普通股 17,000,000 元	無	註22
98.05	117.5	180,000	1,800,000	134,066,313	1,340,663,130	私募普通股 56,000,000 元	無	註23
98.08	10	180,000	1,800,000	146,727,286	1,467,272,860	盈餘轉增資 126,609,730 元	無	註24
99.02	10	180,000	1,800,000	147,264,786	1,472,647,860	員工認股權轉換 5,375,000 元	無	註25
99.05	10	180,000	1,800,000	147,517,286	1,475,172,860	員工認股權轉換 2,525,000 元	無	註26
99.07	10	180,000	1,800,000	147,537,286	1,475,372,860	員工認股權轉換 200,000 元	無	註27
99.08	10	230,000	2,300,000	177,040,743	1,770,407,430	盈餘轉增資 295,034,570 元	無	註28
99.11	10	230,000	2,300,000	177,078,743	1,770,787,430	員工認股權轉換 380,000 元	無	註29
100.01	10	230,000	2,300,000	177,360,243	1,773,602,430	員工認股權轉換 2,815,000 元	無	註30
100.05	10	230,000	2,300,000	178,526,243	1,785,262,430	員工認股權轉換 11,660,000 元	無	註31
100.07	10	230,000	2,300,000	178,633,743	1,786,337,430	員工認股權轉換 1,075,000 元	無	註32
100.10	10	230,000	2,300,000	178,753,243	1,787,532,430	員工認股權轉換 1,195,000 元	無	註33

101.01	10	230,000	2,300,000	178,832,743	1,788,327,430	員工認股權轉換 795,000 元	無	註 34
101.05	10	230,000	2,300,000	180,021,743	1,800,217,430	員工認股權轉換 11,890,000 元	無	註 35
101.08	10	230,000	2,300,000	180,025,743	1,800,257,430	員工認股權轉換 40,000 元	無	註 36
101.11	10	230,000	2,300,000	180,162,243	1,801,622,430	員工認股權轉換 1,365,000 元	無	註 37
102.02	10	230,000	2,300,000	180,473,993	1,804,739,930	員工認股權轉換 3,117,500 元	無	註 38
103.07	10	230,000	2,300,000	185,473,993	1,854,739,930	私募普通股 50,000,000 元	無	註 39
104.03	10	230,000	2,300,000	197,373,993	1,973,739,930	私募普通股 119,000,000 元	無	註 40

- 【註 01】該次增資係經經濟部 89.11.08 經(八九)中字第 89521752 號函核准在案。
- 【註 02】該次增資係經經濟部 91.03.25 經授中字第 09131849090 號函核准在案。
- 【註 03】該次增資係經經濟部 91.05.23 經授中字第 09132153980 號函核准在案。
- 【註 04】該次增資係經經濟部 92.01.28 經授中字第 09231612830 號函核准在案。
- 【註 05】該次增資係經經濟部 92.04.28 經授商字第 09201127820 號函核准在案。
- 【註 06】該次增資係經經濟部 92.08.04 經授中字第 09232463150 號函核准在案。
- 【註 07】該次增資係經經濟部 93.08.26 經授中字第 09332620870 號函核准在案。
- 【註 08】該次增資係經經濟部 93.11.12 經授中字第 09333010190 號函核准在案。
- 【註 09】該次增資係經經濟部 94.01.18 經授中字第 09431571170 號函核准在案。
- 【註 10】該次增資係經經濟部 94.04.18 經授中字第 09431980500 號函核准在案。
- 【註 11】該次增資係經經濟部 94.08.31 經授中字第 09432758570 號函核准在案。
- 【註 12】該次增資係經經濟部 94.11.08 經授商字第 09401222320 號函核准在案。
- 【註 13】該次增資係經經濟部 95.02.16 經授商字第 09501027990 號函核准在案。
- 【註 14】該次增資係經經濟部 95.05.22 經授商字第 09501093420 號函核准在案。
- 【註 15】該次增資係經經濟部 95.08.08 經授商字第 09501172160 號函核准在案。
- 【註 16】該次增資係經經濟部 96.01.12 經授商字第 09601006390 號函核准在案。
- 【註 17】該次增資係經經濟部 96.07.04 經授商字第 09601142790 號函核准在案。
- 【註 18】該次增資係經經濟部 96.08.27 經授商字第 09601209920 號函核准在案。
- 【註 19】該次增資係經經濟部 96.11.16 經授商字第 09601280340 號函核准在案。
- 【註 20】該次增資係經經濟部 97.06.30 經授商字第 09701153220 號函核准在案。
- 【註 21】該次增資係經經濟部 97.09.02 經授商字第 09701224760 號函核准在案。
- 【註 22】該次增資係經經濟部 98.03.06 經授商字第 09801042190 號函核准在案。
- 【註 23】該次增資係經經濟部 98.05.22 經授商字第 09801102570 號函核准在案。
- 【註 24】該次增資係經經濟部 98.07.24 經授商字第 09801161440 號函核准在案。
- 【註 25】該次增資係經經濟部 99.02.24 經授商字第 09901035290 號函核准在案。
- 【註 26】該次增資係經經濟部 99.05.14 經授商字第 09901098090 號函核准在案。
- 【註 27】該次增資係經經濟部 99.07.19 經授商字第 09901160360 號函核准在案。
- 【註 28】該次增資係經經濟部 99.08.24 經授商字第 09901189940 號函核准在案。
- 【註 29】該次增資係經經濟部 99.11.24 經授商字第 09901263780 號函核准在案。
- 【註 30】該次增資係經經濟部 100.01.17 經授商字第 10001009260 號函核准在案。
- 【註 31】該次增資係經經濟部 100.05.18 經授商字第 10001102080 號函核准在案。
- 【註 32】該次增資係經經濟部 100.07.26 經授商字第 10001170190 號函核准在案。
- 【註 33】該次增資係經經濟部 100.10.18 經授商字第 10001239220 號函核准在案。
- 【註 34】該次增資係經經濟部 101.01.20 經授商字第 10101014700 號函核准在案。
- 【註 35】該次增資係經經濟部 101.05.09 經授商字第 10101083930 號函核准在案。
- 【註 36】該次增資係經經濟部 101.08.15 經授商字第 10101167840 號函核准在案。
- 【註 37】該次增資係經經濟部 101.11.13 經授商字第 10101235590 號函核准在案。
- 【註 38】該次增資係經經濟部 102.02.20 經授商字第 10201030590 號函核准在案。
- 【註 39】該次增資係經經濟部 103.07.03 經授商字第 10301126590 號函核准在案。
- 【註 40】該次增資係經經濟部 104.03.11 經授商字第 10401035870 號函核准在案。

2. 股份種類

日期：104年4月4日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	197,373,993	32,626,007	230,000,000	已發行股份中 16,900,000 股屬於私募增資普通股，其餘 180,473,993 股皆為已上櫃股票。

(二) 股東結構

日期：104年4月4日；單位：股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	4	27	132	11,948	455	12,566
持有股數(股)	8,218,000	24,582,247	13,081,420	42,157,866	109,334,460	197,373,993
持股比例(%)	4.16	12.45	6.63	21.36	55.40	100.00%

(三) 股權分散情形

日期：104年4月4日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	5,650	928,781	0.47
1,000 至 5,000	5,462	10,066,712	5.10
5,001 至 10,000	579	4,354,120	2.20
10,001 至 15,000	205	2,586,444	1.31
15,001 至 20,000	124	2,240,789	1.14
20,001 至 30,000	124	3,075,517	1.56
30,001 至 50,000	115	4,492,031	2.28
50,001 至 100,000	110	8,324,386	4.22
100,001 至 200,000	84	11,763,382	5.96
200,001 至 400,000	49	13,803,211	6.99
400,001 至 600,000	15	7,609,316	3.86
600,001 至 800,000	12	8,411,734	4.26
800,001 至 1,000,000	7	6,119,309	3.10
1,000,001 以上	30	113,598,261	57.55
合計	12,566	197,373,993	100.00

【註1】本公司已發行股份皆為普通股，未發行特別股。

(四) 主要股東名單

日期：104年4月4日；單位：股

主要股東名稱	股份持有股數	持股比例(%)
日商東芝株式會社	21,621,112	10.95%
中信銀託管美商金士頓科技(股)公司投資戶	15,400,000	7.80%
南山人壽保險股份有限公司	9,500,000	4.81%

楊俊勇	4,679,114	2.37%
潘健成	4,557,972	2.31%
富邦人壽保險股份有限公司	4,400,000	2.23%
舊制勞工退休基金	3,922,000	1.99%
大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	3,873,000	1.96%
歐陽志光	3,688,745	1.87%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		102年	103年	當年度截至 104年3月31日 【註9】
	最高	最低			
每股市價 【註1】	最高		259.00	246.00	262.00
	最低		171.00	181.00	212.00
	平均		219.26	213.91	241.38
每股淨值 【註2】	分配前		77.70	89.06	—
	分配後		67.20	【註8】	—
每股盈餘	加權平均股數		180,443	183,145	191,689
	每股盈餘	追溯調整前【註3】	17.57	17.48	4.52
		追溯調整後【註3】	—	—	—
每股股利	現金股利【註8】		10.216941	11.2	—
	無償配股	盈餘配股	0.00	0.00	—
		資本公積配股	0.00	0.00	—
	累積未付股利【註4】		0	0	—
投資報酬 分析	本益比【註5】		12.48	12.23	—
	本利比【註6】		21.46	19.10	—
	現金股利殖利率【註7】		4.66%	5.24%	—

【註1】列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。並揭露依盈餘轉增資及員工紅利配股發放之股數追溯調整後之市價。

【註2】以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

【註3】如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

【註4】權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

【註5】本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

【註6】本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

【註7】現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

【註8】103年度盈餘分配案僅經董事會擬議，尚須經104年股東常會決議通過。

【註9】本公司104年3月31日之財務資料業經會計師核閱。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程所訂之股利政策：

依據本公司公司章程第十九條規定：『本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

- (1) 董監酬勞百分之一。
- (2) 員工紅利百分之十二至二十五。
- (3) 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 103 年度盈餘分配案，業經 104 年 3 月 17 日董事會決議通過，並將提請 103 年股東常會討論，本次董事會擬議 103 年度之盈餘分配總額為新台幣 2,657,160,325 元，分配項目如下：

(1) 董監酬勞為新台幣 26,571,603 元。

(2) 員工紅利擬配發員工現金紅利 420,000,000 元。

(3) 股東紅利擬配發股東現金紅利 2,210,588,722 元，每股配發現金股利 11.2 元。

上述配發比率係依本公司截至一〇四年三月十七日之實際流通在外總股數 197,373,993 股計算；現金股利俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

單位：新台幣仟元(除每股盈餘及現金股利為新台幣元外)

項 目		年 度	104 年度(預估)
期初實收資本額			1,854,740
本年度 配股配息 情形	每股現金股利【註1】		11.2 元
	盈餘轉增資每股配股數		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效 變化情形	營業利益		【註2】
	營業利益較去年同期增(減)比率%		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率%		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率%		
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)			
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配現金股利	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

【註1】本公司若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，授權董事會按除息基準日實際流通在外總股數，調整上開之每股配發金額。

【註2】本公司104年度未公開財務預測，故無須揭露104年度預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依據本公司公司章程第十九條規定：『本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部份，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：(1)董監酬勞百分之一(2)員工紅利百分之十二至二十五(3)其餘為股東紅利。』

2. 民國一〇四年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)酌予保留部分盈餘後之餘額之12%及1%計算。於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。本公司民國一〇四年度無配發員工股票紅利。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司董事會於104年3月17日決議通過之民國103年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利420,000仟元及董監酬勞26,572仟元，擬議配發103年度董監酬勞之分配總金額與103年度認列費用帳列金額有差異數152,517元，其差異數將列為104年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例。

本公司董事會於104年3月17日決議通過民國103年度盈餘分配案，擬議配發員工現金紅利420,000仟元，本公司民國103年度盈餘分配案並無配發員工股票紅利，其員工股票紅利金額占本期個體財務報告稅後純益比率為0%及占員工紅利總額合計數之比率為0%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

自民國九十七年起實施員工分紅及董監酬勞費用化後，本公司103年度財務報表已將員工紅利及董事、監察人酬勞費用估計入帳，故設算之每股盈餘與財務報表帳列數相同，每股盈餘為新台幣17.48元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

民國一〇三年度配發本公司一〇二年度盈餘分配之員工紅利及董監酬勞與年度估列費用差異情況說明如下：

單位：新台幣元

分配項目	股東會決議配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工現金分紅	380,000,000	380,000,000	0	差異數調整為103年度損益
董監酬勞	22,979,565	22,068,080	911,485	

(九)買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：本次員工認股權並未實際發行，依規定於104年4月21日屆滿後不得再發行。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：民國103年度及截至本年報刊印日為止，本公司並無發行限制員工權利新股之情形。

(一)限制員工權利新股辦理情形：不適用。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：不適用。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：民國103年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何併購或受讓其他公司股份而發行新股之情形。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計畫內容

茲將本公司前各次發行私募有價證券及執行情形列示如下：

1. 私募普通股

(1) 一〇三年度第一次私募普通股

① 決議日期：本公司於一〇三年六月十七日股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過50,000,000股，並經本公司一〇三年六月十七日董事會決議通過，103年度第一次私募普通股發行5,000,000股。

② 價款繳納完成日期：103年06月20日

③ 輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：103年06月18日

④ 資金來源：

單位：新台幣元

私募對象	繳款完成日期	認購數量	認購價格	私募總金額
Kingston Technology Corporation	103年06月20日	5,000,000股	每股新台幣185元	925,000,000

⑤ 計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			103年度
			第三季
充實營運資金	103.08	925,000,000	925,000,000

⑥ 執行情形

單位：新台幣元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金		預定	925,000,000	充實營運資金項目業於103年第三季執行完畢
		實際	925,000,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

合計	支用金額	預定	925,000,000	—
		實際	925,000,000	
	執行進度 (%)	預定	100%	
		實際	100%	

⑦實際效益評估：本公司 103 年 06 月 20 日所募集的資金自 103 年 8 月開始陸續投入運用，至 103 年第三季按預定進度執行完畢，相關科目之變動比較說明如下表：

單位：新台幣仟元

科目名稱	103 年第二季	103 年第三季
流動資產	19,702,249	18,483,517
資產總額	22,019,747	21,145,628
權益總額	14,590,905	15,748,400

單位：新台幣仟元

科目名稱	103 年第二季	103 年第三季	103 年第四季	104 年第一季
營業收入	8,087,878	8,517,746	8,767,740	8,341,477
營業毛利	1,461,797	1,616,118	1,304,319	1,814,891
營業利益	941,520	911,855	663,368	1,050,876
每股盈餘	4.35	4.82	4.15	4.52

本公司 103 年 9 月底之流動資產、資產總額及權益總額分別為 18,483,517 仟元、21,145,628 仟元及 15,748,400 仟元，分別較 103 年 5 月資金募集前之相關科目增加-1.56%、0.62%及 2.92%，主要因為本次私募所得之資金係配合公司業務規模成長所增加之營運資金，並引進策略合作夥伴，以提高 NAND Flash 之銷售，致使本公司營運績效提升及累積盈餘增加。以本公司本次資金運用計畫起始日後為期一年之每季營業收入、營業毛利及營業利益觀之，本公司 103 年第三季、第四季之營業收入均較前一季成長，104 年第一季之營業收入維持在高水準，且營業毛利及營業利益、每股盈餘均較前季呈現大幅成長，顯見此次增資之效益已顯現。

綜上所述，本公司辦理私募普通股後因募集資金挹注營運、引進策略合作夥伴強化與 Kingston Technology Corporation 之長遠合作關係，對本公司營運績效有正面助益，顯示本次私募之效益應已顯現，其執行情況已按預定計畫進行，並無落後及效益尚未顯現之情況發生。

(2)一〇三年度第二次私募普通股

①決議日期：本公司於一〇三年六月十七日股東常會通過以私募方式辦理現金增資發行新股，私募普通股總額不超過 50,000,000 股，並經本公司一〇四年二月六日董事會決議通過，103 年第二次私募普通股發行 11,900,000 股。

②價款繳納完成日期：104 年 02 月 12 日

③輸入金融監督管理委員會指定資訊申報網站日期：104 年 02 月 06 日

④資金來源：

單位：新台幣元

私募對象	繳款完成日期	認購數量	認購價格	私募總金額
Kingston Technology Corporation	104年02月12日	10,400,000股	每股新台幣180元	2,142,000,000
研華投資股份有限公司		1,500,000股		

⑤計畫項目及運用進度

單位：新台幣元

計畫項目	預定完成	所需資金	預定資金運用進度
			104年度
			4月底
充實營運資金	104.04	2,142,000,000	2,142,000,000

⑥執行情形：

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	2,142,000,000	
充實營運資金	支用金額	實際	2,142,000,000	充實營運資金項目業於104年4月底執行完畢
		執行進度 (%)	100%	
	執行進度 (%)	實際	100%	
		預定	100%	
合計	支用金額	實際	2,142,000,000	—
		預定	2,142,000,000	
	執行進度 (%)	實際	100%	
		預定	100%	

⑦實際效益評估：本公司104年02月12日所募集的資金至104年4月底執行完畢，對本公司營運實際效益，將於後續期間持續評估。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要內容

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

- (1)USB 隨身碟控制單晶片之研發設計、製造及銷售。
- (2)快閃記憶體卡(SD/CF)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (3)固態硬碟 (SSD)控制晶片及系統產品之研發設計、製造及銷售。
- (4)智慧型手機、平板電腦等行動裝置的內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片：
如 eMMC、UFS 等。

2.主要商品佔營業收入淨額比重

單位：新台幣仟元

項 目	一 〇 三 年 度		
	金 額	比 例	(%)
矽碟機	21,318,330		64.45
積體電路	6,703,862		20.27
快閃記憶體控制晶片	4,859,966		14.70
其他	192,540		0.58
合計	33,074,698		100.00

3.目前之主要產品(服務)項目

- (1) 隨身碟控制晶片及系統產品。
- (2) 快閃記憶體卡控制晶片及快閃記憶體卡系列產品: SD 卡、microSD 卡等。
- (3) 行動裝置內嵌式控制晶片如: eMMC、UFS。
- (4) 固態硬碟控制晶片及應用產品。

4.計劃開發之新產品(服務)

- (1) 整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期。
- (2) 開發 PCIe NVMe 1.2 電路模組，支援高速 SSD。
- (3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
- (4) 開發高性能，低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體。
- (5) 開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度。
- (6) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (7) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

由於本公司目前係專注於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、TI DSP 系統設計等業務，故以下分別就快閃記憶體及 NAND Flash 應用之產業現況與發展敘述如下：

(1)快閃記憶體之產業現況與發展

NAND Flash 快閃記憶體為最合適使用於大量資料儲存之儲存元件，其單位成本為所有非揮發性記憶體內最低的，故可大量使用於可攜式產品以儲存資料，如隨身碟、記憶卡等。2010 年開始，NAND Flash 技術由 2-bit-per-cell 架構的 MLC 晶片，開始轉進 3-bit-per-cell 架構的 TLC 晶片，TLC 晶片優勢是便宜，但必須犧牲一些讀取速度和次數，因此大多用在快閃記憶卡和隨身碟上，較難用在平板電腦和智慧型手機需要的內嵌式記憶體中。過去內嵌式記憶體和固態硬碟 (SSD) 只能用 SLC 晶片，後來藉由控制晶片的協助，MLC 晶片開始進入內嵌式記憶體和 SSD 領域。

近期 NAND Flash 供給面已跨出 PC 領域，應用越來越廣泛，不僅是快閃記憶卡和隨身碟而已，在許多平板電腦以及智慧型手機等行動裝置，都有快閃記憶體的需求。另儲存裝置開始從傳統硬碟轉變成半導體，各種應用如固態硬碟 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 等應運而生，對 NAND Flash 產業而言相當的有利。

但在 NAND Flash 製程技術迅速演進之下，NAND Flash 記憶體技術難度越來越高，所需要的資料糾錯 (Error Correction) 位元也越多，與控制晶片業者的配合度要更緊密，控制晶片重要的技術如平均抹寫技術 (Wear Leveling) 與壞損區塊管理 (Bad Block Management) 等，目的都是延長 NAND Flash 使用壽命。

群聯電子致力於 NAND Flash 控制晶片的研發與系統產品的設計已達 10 餘年，其累積的 NAND Flash 管理技術 Know-How 與公司的自我期許，一直驅動者群聯全體員工，累計提供 NAND Flash 相關技術專利達數百件，基於此基礎，群聯電子得以一直維持市場領導者的地位。

(2)NAND Flash 應用之產業現狀及發展

NAND Flash 快閃記憶體已成為主流的儲存裝置，增加了許多新的應用，而本公司已針對不同領域研發出多種解決方案。

USB 3.0 隨身碟控制晶片與產品

USB 3.0 為 Intel 於 2008 年在 IDF 論壇上提出的新規格，主要是為加速影音資料傳輸所設計，具有 USB 2.0 Hi-Speed 快 10 倍以上的傳輸速率、向下相容性、更佳的電源管理的效率與更充足的電源供給量。USB 2.0 的理論頻寬為每秒 480Mb，而 USB 3.0 理論頻寬大幅增加為 5Gb，因此既有的 USB 2.0 相關快閃記憶體產品，其最大實際傳輸速度大約只有為 28MB ~ 30MB/每秒，如果用 USB 3.0 實現此一產品，可以使傳輸速度提昇到最大 200MB/每秒以上，大幅縮短資料傳輸時間，可謂革命性的新產品。本公司為第一家提出 4 通道與 8 通道交錯式的 USB 3.0 快閃記憶體單晶片控制 IC 廠商，不僅改善消耗功率與本體發熱等問題，並縮小 PCB 面積且降低整體的成本，設計出每秒讀取速度高達 280MB，寫入每秒 170MB 的最高速 USB 3.0 隨身碟，其資料存取效能直逼固態硬碟，並可將 1TB 以上的 NAND Flash 濃縮於隨身碟內。

SD 3.0 控制晶片與產品

SD (Secure Digital) 記憶卡(含 microSD Card) 是目前高畫質單眼相機、數位相機、行車紀錄器、印表機、智慧型手機與平板電腦等最為廣泛使用的一種儲存裝置。2013 年高容量運用與 TLC 低成本晶粒比重提升，TLC 在 USB、SD Card 等

消費性市場的運用最顯著、其優勢在於低成本故成長幅度最大，但其耐用度、穩定性、使用壽命與速度均不及 MLC 和 SLC，也成為高端運用使用者無法接受 TLC 的主因。另終端市場對於快閃記憶體容量需求大幅上升，功能手機（Feature Phone）逐漸被智慧型手機取代，搭售小型快閃記憶卡 microSD 的需求亦會減少，由此可知若過份固守消費型市場應用，將會面臨市場萎縮的困境。因此群聯在 SD 產品線著重於新功能的開發，支援新一代 SD4.0 規格，提供更高讀/寫效能的卡片以滿足高資料量的多媒體應用，也順勢進入利基市場，提供更高附加價值之產品，滿足一直未受重視的高階設備使用者的高階記憶卡需求。

eMMC

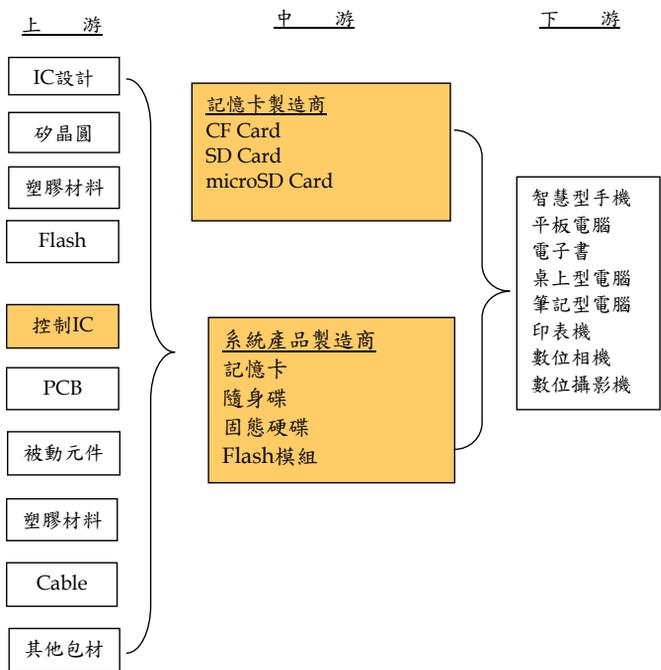
eMMC 快閃記憶體控制晶片，是為因應智慧型手機日益增長的記憶體需求所研發的產品。近年來由於智慧型手機的高速成長以及性能的提升，對於記憶體控制晶片的要求愈來愈高，其中包括高速傳輸、同時讀寫、背景運作、安全性、省電等多功能。目前包括 Samsung、Toshiba、SanDisk、SK Hynix、Micron 等國際 NAND Flash 大廠皆積極投入 eMMC 之研發，為快閃記憶體發展新趨勢，且主要應用產品為智慧型手機、平板電腦、機上盒及 Smart TV 等多元化的電子產品，因此預計年複合成長率可達近一倍，深具成長爆發力。此嵌入式快閃記憶體不僅在存取速度上必須達到智慧型手機應用的需求，在品質可靠度要求更高於一般卡類儲存媒體之技術門檻。群聯在快閃記憶體控制 IC 耕耘已久，領先的 NAND Flash 管理技術及累積的豐富經驗是開發此項產品最重要的基礎，加上群聯已申請之專利技術，足以在此領域取得領先的位置，發表具有競爭力的產品。本公司開發 JEDEC 技術協會所制訂之 eMMC 5.0 嵌入式快閃記憶控制晶片，已成功打入國際大廠供應鏈並穩定出貨，同時積極研發下一代高速 eMMC 5.x 及 UFS 2.0。

SATA SSD

傳統的資訊、電子產品都使用硬碟為儲存媒體，然而隨著電腦產業軟硬體的迅速發展，時至今日硬碟已經無法跟的上其他電腦軟硬體的腳步，固態硬碟 (SSD) 的產生正是在這種潮流中出現。不同於傳統硬碟以磁盤做為儲存的媒體，固態硬碟使用的是快閃記憶體，具有如讀寫速度，使用順暢度，耗電量，噪音，重量，尺寸等優勢。在雲端科技和平板電腦逐漸被重視後，對固態硬碟的需求更是迫切，因此群聯電子一直致力於開發此創新的快閃記憶體控制晶片與系統產品因應市場需求，並以前瞻性的眼光設計出創新而領導性的技術，俾能將固態硬碟的效能提升到更高的境界。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要業務為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、記憶卡等 Flash 應用系統產品之研發與銷售，故分屬產業之上、中游兩部分。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1) 產品發展趨勢

① 控制晶片：

- 固態硬碟及 eMMC 控制晶片：設計朝多功能的整合、更大記憶體容量、更高速度傳輸、隨機存取速度、高資料存取穩定、壽命延長、支援大廠之各種快閃記憶體規格及傳輸介面、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。
- 快閃記憶卡控制晶片：設計朝更高速度傳輸、資料存取穩定、支援大廠之各種快閃記憶體規格，支援各種 3C 產品的高相容性、更小型、低電壓、低成本及單晶片化等趨勢發展。

② 隨身碟：朝更大記憶體容量、高速傳輸、小型化、資料保密、軟體平台整合等趨勢發展。

綜上所述，本公司在未來的產品發展趨勢，主要計畫以 Flash 資料儲存應用，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發，在 Flash 應用產業繼續研發創新應用產品。

(2) 競爭情形

NAND Flash 產業應用端越來越往內嵌式應用走，所要求的技術層次跳躍迅速，最後很多商機和技術核心都直接由 NAND Flash 大廠掌握，台系 NAND Flash 控制晶片業者的優勢逐漸減少，驅使產業持續整合或個別業者轉型。在短短的幾年內，無法從 USB 2.0 隨身碟和快閃記憶卡 SD 控制晶片領域轉進 SSD、內嵌式記憶體 eMMC 和 USB 3.0 控制晶片的業者，已經被淘汰出局。群聯在 2013 年轉型成功，在 eMMC 與 SSD 領域有一定的成績，並利用策略聯盟的實力，持續茁

壯。雖然不少 IC 公司未來仍規畫陸續加入內嵌式控制晶片行列，分食大餅，但此產業最關鍵核心是要與 NAND Flash 大廠緊密合作，才能順勢打入系統大廠的供應鏈，2014 年，群聯持續強力研發投資、建立策略聯盟，進行垂直整合，繼續在競爭中勝出。總結來看，2015 年仍是高度投資在製程研發的一年，尤其是在全系列 SSD 和內嵌式記憶體 eMMC 控制晶片上的開發。

另，Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為控制晶片及其韌體、軟體之整合技術，唯有具備專業的韌體技術能力，才能快速地開發出支援大廠之各種快閃記憶體規格並支援各種產品的高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的市場競爭力。本公司因同時具有快閃記憶體控制晶片的優異設計能力，及系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的技術 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭力，相信能持續在市場上穩健成長。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司主要從事快閃記憶體控制晶片及隨身碟、快閃記憶卡、SSD、eMMC 內建式模組等高科技資料儲存系列產品之研發設計、製造及銷售。而隨身碟、快閃記憶卡及各種內建式 NAND Flash 應用產品新產品線等各種 NAND Flash 應用產品之核心關鍵技術主要為快閃記憶體控制 IC 及其韌體、軟體之整合技術，本公司因同時具有快閃記憶體控制 IC 的優異設計能力，及系統應用產品的整合技術能力，可提供從 IC 至成品的技術 Solution，擁有獨特且優異的市場競爭策略，才能快速地開發出支援大廠各種快閃記憶體規格並支援各種 3C 產品的高相容性的優質差異化產品，呈現持續性的優秀市場競爭力。

2.所營業務之研究發展

本公司研發團隊實力堅強、技術先進且經驗豐富，年輕、努力、有創意是研發人員的共通特色，並已在 Flash 應用產品的技術上有 14 年以上的研發經驗傳承，專注於設計快閃記憶體控制晶片及發展相關週邊應用系統，不但在快閃記憶體控制晶片設計技術上持續領先外，並將新概念應用之新產品開發上，提供完整的設計技術解決方案。本公司研發團隊始終致力成為世界前三大快閃記憶體控制晶片及快閃記憶體週邊應用系統之設計者及提供者。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	103 年	104 年 3 月 31 日
研發費用	1,667,724	562,541
營業收入淨額	33,074,698	8,341,477
研發費用佔營業收入淨額比例	5.04%	6.74%

4.開發成功之技術或產品

(1)開發成功之研發項目

年 度	研 發 成 果
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢成功開發 PS2251-50 整合 Crystal 功能的 USB 控制晶片，並支援 TLC NAND flash ➢開發出 90nm SATA SSD 控制晶片 ➢推出可支援 FIPS 認證的隨身碟控制晶片 ➢推出可支援 3x 奈米 NAND Flash 的 USB 控制晶片 ➢開發出可支援 3x 奈米 NAND 快閃記憶體的 SD/MMC 控制晶片
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對高速與高容量應用推出 USB 3.0 控制晶片 ➢推出高階應用 SD 3.0 控制晶片 ➢針對嵌入式應用推出 eMMC 4.41 控制晶片 ➢推出高階應用 600X PATA 控制晶片 ➢推出通過 FIPS Level 2 認證的 security 隨身碟控制晶片 ➢推出符合 SATA 2.0 並含加密功能的 SSD 控制晶片 ➢推出支援 3x 奈米 TLC 及 2x 奈米 NAND Flash 的控制晶片 ➢開發矽智財 SATA PCIe 及 USB 2.0 PHY
100 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對 USB3.0 高速界面開發低成本的 USB3.0 NAND flash 控制晶片 ➢針對高階數位相機應用推出 SD 4.0 UHS-II 控制晶片 ➢針對平板電腦與智慧型手機應用推出 eMMC 4.5 控制晶片 ➢推出專業相機與工業電腦等高階應用 800X PATA NAND flash 控制晶片 ➢推出 Smart Card 與資料加密的 security USB 隨身碟控制晶片 ➢針對平板電腦與雲端運算推出符合 SATA 3.0 高速的 SSD NAND Flash 控制晶片 ➢推出支援 2x 奈米 TLC 及 1x 奈米 NAND Flash 的控制晶片 ➢開發矽智財 SDXC UHS-II 及 USB 3.0 PHY
101 年度	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對 Ultrabook 與雲端技術推出超高速的 SATA Gen3 NAND flash 控制晶片 ➢針對 Setup Box 與攜帶型主機推出的 uSSD 專用 NAND flash 控制晶片 ➢針對伺服器與高階主機推出的 PCIe Gen3 NAND flash 控制晶片 ➢開發整合 NFC 技術之 smart MicroSD card，支援行動支付。 ➢針對高階數位相機應用推出高速 SD 4.0 UHS-II 控制晶片 ➢針對平板電腦與智慧型手機應用推出高速 eMMC 4.5, UFS 控制晶片 ➢針對 PC、Ultrabook、低價電腦及工業電腦市場開發支援 MLC/TLC 之 PATA/SATA SSD 控制晶片及 1.8/2.5 吋 SSD 系統產品 ➢USB 3.0 控制晶片及 USB3.0 超高速隨身碟與 USB 3.0 SSD 相關應用產品
102 年	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對智慧型手機、電子書及平板電腦等手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 控制晶片；持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案

年 度	研 發 成 果
	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對平板電腦、低價電腦開發 整合 SATA SSD 控制晶片和快閃記憶體之 SiP 及 mSATA/Slim Type SSD Module 系統產品：持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案 ➢針對企業級高速儲存需求開發 PCI Express 介面之 SSD：持續開發新型 IC 及韌體，以支援新一代的 PCIe 標準(效能更高) ➢針對微軟可攜式運算方案開發支援 WTG 之 USB3.0 控制晶片 ➢針對高階相機市場開發之 UHS-I/SDXC 控制晶片與高速 UHS-I/SDXC 記憶卡 ➢支援先進資料加/解密演算法之 NAND Flash 控制晶片：持續開發新型 IC 及韌體，以支援更高安全等級的解決方案 ➢支援 RTOS 之單核心高運算能力記憶卡控制單晶片 ➢其他內嵌式 Flash 應用產品之控制晶片：持續開發新型 IC 及韌體，以支援效能更高，耗能更小的解決方案
103 年	<ul style="list-style-type: none"> ➢針對下一代更高速傳輸介面，開發 PCIe gen3 PHY ➢針對手持式裝置，開發高效能，更省電的 UFS gear 3 PHY ➢開發下一代 eMMC5.0 控制晶片 ➢開發多 CPU 核心快閃記憶體控制晶片，提昇資料傳存取速度 ➢針對更先進製程之快閃記憶體，開發給合 DSP 及 LDPC 之錯誤更正模組，提供更強大的錯誤更正能力 ➢開發高速 SDXC UHSII 控制晶片及記憶卡 ➢開發最高儲存容量達 1TB 之快閃記憶體控制晶片及 SSD ➢開發資料傳輸速率可超過 400MB 之 USB3.0 控制晶片及筆碟
104 年截至年報刊印日為止	<ul style="list-style-type: none"> ➢整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，支援下一代快閃記憶體提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期 ➢開發高性能，低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體 ➢開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度 ➢整合 DSP+LDPC 模組於 eMMC 控制晶片，支援下一代快閃記憶體，提昇資料存取速度，及延長 eMMC 產品生命週期

(2)本公司之專利技術:

本公司致力於快閃記憶體相關應用技術之自行研發，充分掌握關鍵技術並積極申請專利保護。截至 104 年 4 月 30 日止於世界各國申請中之專利案件為 544 件，已取得各國專利權核准數達 815 件。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計劃

(1)行銷業務面

- ①善用策略聯盟，尋求產業大廠為策略夥伴，共同開發市場，提升市場產品技術地位及市佔率，進而提高市場需求之穩定度。
- ②依不同客戶類別及全球市場區域做差異性的銷售策略，充分滿足市場需求及加強客戶穩定度，強化全球銷售網。
- ③積極開發新興國家市場，以拓展本公司客戶多樣化及市場版圖。

(2)研發面

- ①持續提昇各種快閃記憶體應用控制晶片之功能，以支援各式快閃記憶體規格及提昇多功能整合支援性，朝快速讀取效能、低耗電、壽命延長、高容量、高相容性支援之趨勢研發。
- ②產品朝多元應用發展，加強隨身碟，快閃記憶卡及固態硬碟的附加功能及規格，更符合消費者之需求。
- ③計畫將以 Flash 資料儲存應用、Embedded 及資料保密功能的三個方向，進行單一功能系列及相互整合功能系列的新產品開發。

(3)生產面：

- ①持續強化產銷平衡的生產管理，加強對委外加工廠的擴充與組織性管理。
- ②持續降低生產成本，尋求品質佳，價格具競爭性之原物料，亦強化 OEM 產製能力，持續以提高產品良率為目標，進而降低成本，以達到利潤極大化之目標。
- ③強化存貨管理，做最大化利用。
- ④善用策略聯盟，因應不同地區市場做產銷規畫與投資，以有效降低產銷成本，並可就地服務客戶。
- ⑤持續強化與上游原物料供應商的合作關係，做好原料存貨控管及產銷平衡。

(4)管理及財務面：

- ①遵守上櫃公司的自我管理規範及公司治理制度，藉由在資本市場的掛牌，達到提昇公司知名度，並吸引優秀人才之目的。
- ②維持與銀行的良好互動，加強客戶徵信，確保債權，並定期檢視應收付款情形，穩定財務管理。
- ③健全財務結構：持續有效降低公司營運成本，加強資金管理及匯率避險措施，以保守穩健的財務操作及管理，獲得公司最大利潤。
- ④善用公司 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統、EasyFlow GP 企業流程管理系統、SmartFlow 電子表單系統等，整合公司資源，提昇公司營運效率，並持續改善作業流程。
- ⑤以人性化的管理配合健全的制度，提升員工向心力，加強教育訓練，保持高度的工作效率，並提升人力資源的素質。
- ⑥人力資源及組織作業流程的有效管理：持續改善公司內部組織運作的工作流程，提昇工作效率與工作品質，並不斷提昇人力資源素質。

2.長期業務發展計劃

- (1)行銷業務政策：持續加強行銷人員之專業訓練，持續收集完整市場資訊，建立完整客戶服務網，構建完整的代理商通路，拓展全球市場版圖，進軍世界各大經濟體。
- (2)研發政策：持續研發新世代技術，依市場需求增加創新產品線，並積極開發高附加價值系列產品，以持續提升產品的差異化及競爭力，永保創新活力，並強調研發、創新、務實，以保持公司在快閃記憶體應用的領導廠商地位。
- (3)生產政策：與既有原料供應廠及晶圓代工廠維持良好合作關係，並持續尋求新供貨，以分散 Flash Memory 及晶圓代工集中風險，強化與代工廠合作關係，並持續使用先進製程，以降低成本，並持續強化產銷管理及品管流程，建立競爭優勢。
- (4)營運管理政策：秉持永續務實經營之理念，藉由人力資源擴充、產品多元化發展、國內外市場開拓、國際級策略夥伴合作及上下游轉投資資源整合等多方面之長期規劃，使營運規模及觸角持續穩定擴大，以成為國際知名之快閃記憶體應用領導廠商。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	102 年度(合併)	103 年度(合併)
		營業收入	營業收入
亞洲		18,509,249	19,550,816
美洲		7,721,422	7,967,513
歐洲		5,501,095	5,239,287
澳洲		438,158	311,885
其他		4,023	5,197
合計		32,173,947	33,074,698

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場佔有率

根據 *iSuppli* 的研究報告資料顯示，2012 年全球快閃記憶卡與 USB Flash Drive 控制晶片出貨量各為 11.3 億顆與 3.6 億顆，本公司 2012 年快閃記憶卡控制晶片市佔率達 25%，而 USB Flash Drive 控制晶片市佔率達 45%。2014 年 SSD 與 eMMC 市場大幅成長，除國外製造原廠外，本公司已是相關產品之主要控制晶片供應商。

(2)市場未來之供需狀況與成長性

①供給情形

由於快閃記憶體產品應用領域逐漸擴大，市場需求持續快速成長，陸續有廠商加入此一市場。目前記憶體控制晶片的主要供應商包括群聯、擎泰、慧榮、鑫創、安國等。至於硬碟機製造廠商眾多，國外部分有 Sandisk、Kingston、Hagiwara 及 PNY 等，而國內則有群聯、創見、宇瞻、威剛等公司投入。

②需求情形

NAND Flash 的應用市場隨著 Flash 價格的合理下跌、多媒體產品的市場潮流及可攜式產品的普及化，使得 NAND Flash 的應用產品逐漸增加，從各式隨身碟、小型記憶卡，到後來的數位相機、照相手機，以及目前最流行的 Tablet PC、Smart Phone 及 PMP 多媒體產品等，皆可使用 NAND Flash 為儲存媒體，市場需求逐漸成長。

③成長性

本公司除了在原主要產品線隨身碟及快閃記憶卡各方面產品，持續不斷投入開發作創新升級，以快速滿足市場需求，更加強投入在創新產品線 SSD 產品及 eMMC 產品線等各式內建式快閃記憶體應用產品上的設計開發，並積極擴張銷售市場版圖，使得出貨金額持續成長，103 年度在 SSD 相關控制晶片及成品的整體出貨金額較前一年度成長約 104%，在內建式快閃記憶體應用產品控制晶片及模組的整體出貨金額較前一年度成長約 18%，在市場銷售版圖持續提高產品市佔率。

展望未來，面對快閃記憶體之終端應用產品持續推陳出新，NAND Flash 控制晶片應用的擴張發展，群聯將在各種內建式 NAND Flash 應用產品上繼續開發出創新的應用控制晶片，並提供系統整合應用設計服務及產品，而為因應科技產業變化及 Flash 產品應用趨勢，在產品面將持續投入新製程及創新技術規格研發的投資，以快速提供多元多樣化的應用產品，並持續開發新應用市場並擴大市場佔有率。尤其提升 SSD、eMMC 產品及創新產品的在各類科技產品的應用與銷售版圖，將持續針對智慧型手機及平板電腦等各類手持裝置開發內嵌式新一代高速 eMMC 控制晶片，另針對 Ultrabook、工業電腦市場、企業級高速儲存需求及物聯網等網路資料儲存需求等等新應用市場持續開發創新 SSD 系統產品，以提供符合市場快速變化所需的 Total Solution 技術與服務因應市場的快速變化，加深市場競爭力，持續拓展市場版圖。

3 競爭利基

(1) 專業、年輕、穩定之研發團隊，快速推出創新技術及產品

群聯之研發團隊投入 NAND Flash 之週邊應用產品產業已甚久，係國內此領域技術先驅之一。本公司之研發人員共通特色為年輕、努力、創意、迅速，89 年 11 月設立自今，已成功開發 USB3.0 NAND flash 控制晶片、SD 4.0 UHS-II 控制晶片、eMMC 4.5 控制晶片、800X PATA NAND flash 控制晶片、security USB 隨身碟控制晶片等，皆屬同業中之領先群。未來本公司將持續加強研發人員專業訓練，提供各項福利措施以吸引及留住人才外，並適時招募優秀人才，以促進經驗傳承與技術層次提升，使公司產品更具競爭力，發展出具有差異化的創新產品。

(2) 股東陣容堅強，並善用策略聯盟

市場上 NAND Flash 的供應商目前仍以 Toshiba 等少數幾家大廠商為大宗，加上小型記憶卡規格眾多，及 NAND Flash 相關週邊產品多有專利保護之問題，因此如何取得 NAND Flash 之充分貨源及專利保護為應用廠商重要之課題。

本公司自成立以來，一直追求技術領先，積極開拓新的應用領域，不僅與各 Flash 製造大廠皆保持技術上的良好溝通管道，並於 91 年引進策略合作夥伴 Toshiba。由於 Toshiba 擁有 NAND Flash 晶圓廠，可提供群聯 Flash 支援外，亦為 Secure Digital、xD-Picture 規格之創始者，加上與其他業者所推廣小型記憶卡規格有交互授權之協議，因此本公司透過與 Flash 製造大廠的良好合作，可順利投入各式 Flash 應用控制晶片之開發。本公司亦於 103~104 年度透過私募發行新股方式引進策略合作夥伴 Kingston Technology Corporation 及研華投資股份有限公司。本公司並參與宇瞻科技之私募普通股，對於增加 Flash 原料的穩定來源及拓展產品銷售通路，各有不錯的助益。

本公司將繼續縝密佈局以建立長期的策略合作夥伴關係，進行上下游的資源整合，創造有效率及充足的產能，並開發新的產品線，朝多元化的市場版圖伸展，提供市場更完整的產品服務，不斷地因應環境改變而調整，持續創造競爭優勢，以達公司永續穩定經營的目標。

(3) 同時掌控設計端與通路端之競爭優勢

本公司除自行開發 NAND Flash 控制 IC 及從事矽碟機成品設計外，組裝製造絕大部分係交由外包合作廠商負責。成品行銷業務則自行透過台灣通路廠商或海外通路行銷至歐、美、日等地區，不似傳統 IC 設計公司，僅負責 IC 之開發，再銷售至系統組裝業者，一但產品成熟或競爭同業投入後，存有壓低毛利率接單

及庫存呆滯之壓力。因此，本公司不似單純生產組裝之模組廠商，僅賺取較低毛利之代工費用，位居系統產業鏈中附加價值最高的設計與行銷兩端，而享有較純 IC 設計公司更高的營收，亦較純組裝製造公司享有更高的獲利之競爭優勢。因此，本公司控制晶片產品之銷售對象包括 Toshiba、Kingston 等著名 OEM 廠商，而系統成品亦能憑藉對控制晶片全盤瞭解而迅速完成產品製作而銷售予美國、歐洲及日本等各國大客戶等等，足以顯現其營運模式具有競爭力。

4 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

① 半導體工業分工體系完整

我國半導體工業體系上下游分工完整，晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，提供服務的品質均大幅提升，提供快閃記憶體控制 IC 設計公司優異之後勤支援。

② 隨身碟應用市場快速成長

隨身碟具有儲存容量大、方便攜帶、容易使用、可重覆讀寫、穩定性高、資料存取速度快等特性，加上業者添加如資料密碼保護、開機等功能，逐漸有取代軟碟機之趨勢。而本公司於 90 年成功推出全球第一顆隨身碟控制單晶片，有效降低隨身碟體積，增加攜帶之便利性，本公司向來推出新產品之速度較同業為快，隨身碟產品居產業領先地位。

③ 智慧型手機蓬勃發展，帶動小型記憶卡快速成長

隨著 NAND Flash 製程技術不斷進步，導致每單位記憶體容量價格持續降低，各式小型快閃記憶卡之價格將逐漸降低；加上市場應用層面持續擴大，記憶卡之使用範圍由目前如智慧型手機等消費性產品漸次擴展至各項 IA 家電，預期未來小型記憶卡應用市場將持續呈現快速成長趨勢。

④ Flash 的應用產品已從隨身碟、記憶卡等，擴充至內建於手機及其他手持式影音產品，更進一步擴充至電腦內嵌式固態硬碟(SSD)系統產品及車用 GPS 產品等等，應用範圍更加廣泛，使得 Flash 應用產品產業更加成長。

(2) 不利因素及具體因應對策：

① 產業成長快速，新加入競爭者眾

因應對策：本公司利用優異的 NAND Flash 控制晶片設計及韌體撰寫之關鍵技術能力，除加快開發新一代產品之速度外，並努力增加產品之附加價值及多功能整合，提供客戶多元化及全面性之解決方案，以拉開與競爭同業之技術差距，有效提高公司獲利能力。

② 快閃記憶體皆由國外大廠所掌控

因應對策：與世界各大快閃記憶體供應商保持密切合作(如 Toshiba、Micron、Hynix 等等)，更進一步尋求策略聯盟的機會，並密切注意快閃記憶體的規格變化、市場供需情形及其價格之走勢，進行存貨之機動調控，減少庫存風險。

③ 產品規格多樣化

因應對策：由於目前快閃記憶體之規格皆由世界大廠所制定，加上小型記憶卡規格眾多，因此本公司必須密切注意各式記憶體規格及小型記憶卡最新協定及終端市場之發展狀況，加速開發新技術及新產品，並增加主要產品種類，強化產品多元化功能，以提高產品附加價值及市場區隔性，使產品生命週期得以延長並降低因產品規格異動或終端產品發展不如預期所影響。

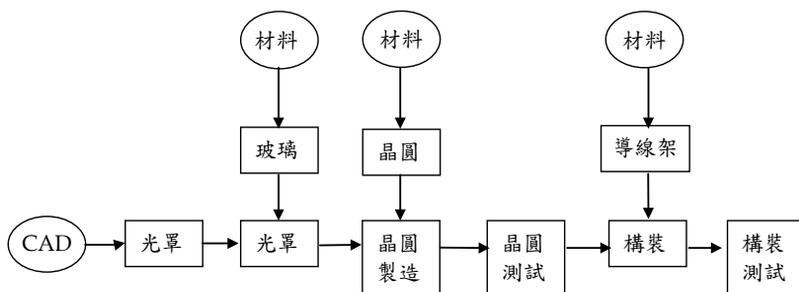
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

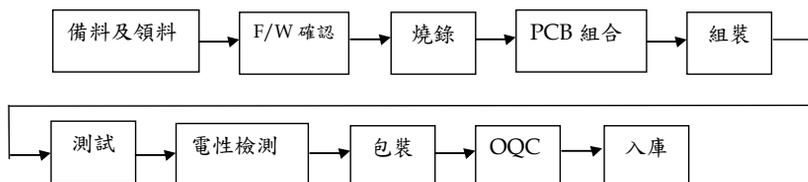
產品類別	用途
快閃記憶體系統產品	為附有快閃記憶體之儲存裝置(隨身碟, 快閃記憶卡, 固態硬碟等), 隨著 USB 介面, 相機, 手機及筆記型電腦之普及, 方便用於資料之快速重複存取。
快閃記憶體控制晶片	作為一般系統產品硬體 I/O 介面, 負責記憶卡等系統產品韌體命令集及快閃記憶體等之間之中樞控制及整合, 使系統產品與記憶體可以進行命令轉譯及資料交換工作。

2.產製過程

(1)控制 IC 之產製過程



(2)矽碟機產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司產品之主要原料包括快閃記憶體及控制晶片、印刷電路板、外殼、連接器及排線等, 主要供應狀況如下:

主要原料	主要供應廠商	供應情形
控制晶片	聯電集團、台灣佐島	供需正常
快閃記憶體	東芝集團、美光亞洲	供需正常
印刷電路板	荃立、呈茂	供需正常
連接器、外殼	良盟塑膠、唯晟	供需正常

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例,並說明其增減變動原因

1.最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要供應商資料

項目	102年				103年				104年度截至3/31止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	13,647,892	52.63	無	A	9,550,801	36.91	無	A	3,250,077	58.26	法人董事之孫公司
2	B	6,295,033	24.28	法人董事之孫公司	B	6,985,839	27.00	法人董事之孫公司	B	574,224	10.29	法人董事之孫公司
	其他	5,987,117	23.09		其他	9,340,310	36.09		其他	1,754,371	31.45	
	進貨淨額	25,930,042	100.00		進貨淨額	25,876,950	100.00		進貨淨額	5,578,672	100.00	

(2)增減變動原因：本公司之主要產品原料為快閃記憶體及其控制晶片等，本公司透過B廠商採購日商東芝產品，向A廠商購進特殊規格要求及採購成本較低產品。102年向A廠商進貨比重為52.63%，向B廠商進貨比重為24.28%；103年向A廠商進貨比重為36.91%，係因調整產品結構向其他供應商購入不同品牌及規格原料，而減少向A廠商進貨所致，向B廠商進貨比重為27.00%，兩年度無明顯重大變動，故不予分析。

2.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶

(1)最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	102年				103年				104年度截至3/31止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	3,347,171	10.40	無	A	4,969,302	15.02	無	A	1,089,004	13.06	無
2	其他	28,826,776	89.60	無	其他	28,105,396	84.98	無	其他	7,252,473	86.94	無
	銷貨淨額	32,173,947	100.00		銷貨淨額	33,074,698	100.00		銷貨淨額	8,341,477	100.00	

(2)增減變動原因：本公司102年與103年出貨予A客戶佔銷貨淨額比率分別為10.40%及15.02%，本公司自99年開始出貨予A客戶，近年來更積極合作新的系統產品及控制晶片，103年因市場需求出貨量增加，故銷售金額隨出貨量大幅增加。其他主要客戶均以銷售快閃記憶體應用產品及控制晶片為主。

(五)最近二年度生產量值表

單位：產量(仟個)/產值(新台幣仟元)

年度 生產量值 主要產品	102 年度			103 年度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
矽 碟 機	—	108,227	18,200,004	—	120,238	18,659,793
快 閃 記 憶 體	—	63,443	5,583,513	—	93,635	6,152,352
控 制 晶 片	—	404,227	2,458,650	—	407,393	2,521,409
其 他	—		223,530	—		67,595
合 計		575,897	26,465,697		621,266	27,401,149

註：本公司控制晶片係開發完成後，再由協力廠商負責產製成晶片成品，而公司則直接購入晶片成品，用以製造矽碟機成品或直接銷售，而控制晶片類僅列示直接銷售之部分，其產值(量)係為進值(量)。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：銷售量(仟個)/營業收入淨額(新台幣仟元)

年度 銷 售 量 值 主 要 產 品	102 年度		103 年度		
	銷售量	營業收入淨額	銷售量	營業收入淨額	
矽碟機	內銷【註1】	24,460	5,125,916	24,589	4,906,230
	外銷	83,944	16,331,826	95,946	16,412,099
快閃記憶體	內銷【註1】	25,243	2,738,733	43,649	3,020,585
	外銷	38,221	3,524,272	50,002	3,683,277
控制晶片	內銷【註1】	81,979	531,383	96,201	627,386
	外銷	322,219	3,743,209	311,192	4,232,581
其他	內銷【註1】	不適用	67,343	不適用	119,333
	外銷	不適用	111,265	不適用	73,207
合計	內銷【註1】	131,682	8,463,375	164,439	8,673,534
	外銷	444,384	23,710,572	457,140	24,401,164

【註1】內銷係指銷售至台灣

【註2】其他主要係矽碟機及控制晶片以外之原料、成品等買賣及技術提供之權利金及勞務收入。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

日期：104年4月30日

年度		102 年度	103 年度	當年度截至 104年4月30日
員 工 人 數	主 管 人 員	35	46	46
	生 產 線 員 工	1	1	1
	一 般 職 員	726	805	845
	合 計	762	852	892
平 均 年 歲		34	34	34
平 均 服 務 年 資		3.50	4.75	4.67
學 歷 分 布 比 率	博 士 博 士	0.79	0.82	0.90
	碩 士	40.69	45.31	46.86
	大 專	55.51	51.64	50.00
	高 中	2.49	1.76	1.79
	高 中 以 下	0.52	0.47	0.45

四、環保支出資訊

本公司主要產品為快閃記憶體控制晶片以及隨身碟、快閃記憶卡等矽碟機產品，本公司所有產品皆委由合格檢驗並符合環保法令要求的加工廠進行生產，並要求在製程上達到環保的檢測要求。

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)

本公司截至年報刊印日止並無任何因環境污染而遭主管機關罰緩之情事發生，故無此情形。

(二)工作環境與員工人身安全的保護措施

- 對於工作環境的維護，本公司定期委託專業機構執行作業現場環境測定，其測定項目包含照明、二氧化碳、異丙醇、局部排氣、鉛、噪音等；每季並針對員工飲用之飲用水檢測大腸桿菌、總菌落數，並於每月更換飲用水濾心；每月皆有電梯的維護及保養；定期性的建築物安全評估；定期檢查本公司餐廳的中央廚房；農地灌溉水重金屬含量檢測等等。
- 在員工健康關懷的規劃上，本公司不定期安排免費的健康講座。
- 本公司職工福利委員會設有社團補助辦法，由群聯員工參照社團成立辦法成立同好社團並由社團定期舉辦活動；此活動對群聯員工之身心具有相當的助益，例如目前已設有之登山社、羽球社、籃球社、瑜珈社、高爾夫球社、壘球社、游泳社、排球社及足球社等。

(三)本公司目前並無重大環境污染狀況，對公司盈餘、競爭地位及資本支出均不會造成影響，預計未來二年度亦不會產生重大環保資本支出。

(四)因應歐盟有害物質相關指令(WEEE/RoHS/REACH)之執行情形

本公司於94年成立綠色委員會，除定期檢視國內外環保法令規範(如歐盟法令WEEE/RoHS/REACH)，隨時因應客戶之環境要求與潛在綠色風險，召開臨時會議討論並修訂有害物質管理政策及控管流程，更著重於全員及供應鏈之綠色訓練與外部資源之掌握，以確保公司產品及服務滿足客戶之要求。

95年全面導入綠色產品(RoHS產品)，購入XRF(RoHS快速篩選金屬檢測分析儀)。

96 年啟動綠色供應鏈軟體系統平台，串接中心廠/衛星廠之綠色零件/產品資料庫，提供本公司隨時掌握零部件及供應商的環保符合狀態。

97 年取得 ISO14001 國際環境管理系統證書。

99 年於網站宣告『綠色產品』承諾納入公司品質政策。

100 年全面更新綠色供應鏈軟體系統平台，串接中心廠/衛星廠之綠色零件/產品資料庫，提供本公司隨時掌握零部件及供應商的環保符合狀態。

101 年全面導入原物料綠色等級分級制度，提供客戶不同綠色等級之產品需求，達成客戶綠色產品政策。

102 年 GRM 綠色法規查詢系統建立，國際環保法規新知彙總平台，透過每週電子報寄送及查閱平台操作，有效掌握法規動態

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施：

公司：

- (1)保障年薪 14 個月
- (2)實施員工分紅，利潤分享。
- (3)每年視營運狀況定期依工作績效調薪。
- (4)年終獎金。
- (5)依營運狀況發放激勵獎金。
- (6)升遷管道暢通。
- (7)鼓勵員工創作發明，給予高額專利獎金。
- (8)完善之教育訓練規劃及安排。
- (9)鼓勵員工推薦優秀人員，給予具吸引力的推薦獎金。
- (10)勞工保險、全民健康保險、退休金制度、團體保險及旅行平安保險。
- (11)週休二日，彈性班別設計。
- (12)優於勞基法特別休假制度，且服務滿 3 個月即享特休。
- (13)男性給予陪產假 5 天、有薪家庭照顧假 3 天。
- (14)資深同仁久任精美禮品。

提供員工舒適安全及人性化的工作環境及休閒環境：

公司：

- (1)上萬坪自有廠房設備。
- (2)每年定期提供同仁完整的免費健康檢查、健康講座。
- (3)提供休閒中心（備有跑步機、有氧飛輪、健身腳踏車、活動式拳擊踢靶、手足球台…等），另有瑜珈教室及戶外綜合球場。
- (4)提供員工生活服務方案協助。（由不同的專家提供心理／法律／理財／管理．．．等各項需求支援。）
- (5)提供醫療協助。
- (6)新進研發人員三個月免費宿舍。
- (7)提供餐廳、咖啡吧與近萬坪平面停車場。
- (8)伙食補助。
- (9)優質農場，不定期提供優質有機蔬果。

福委會：

- (1) 公司職工福利委員會提供之各種福利措施及舉辦各項休閒活動。
- (2) 各式婚、喪、生育、住院補助、急難救助等補助。
- (3) 每年提供國內(外)旅遊補助。
- (4) 舉辦家庭日與不定期活動，每半年部門聚餐補助。
- (5) 三節及生日禮券/禮金。
- (6) 勞動節禮品/禮券/禮金。
- (7) 主題性年終尾牙活動，活動精彩有趣，豐富大獎等著您，即使是哈哈獎也不平凡。
- (8) 提供多樣性社團活動管理、經費補助，目前有游泳社、有氧社、瑜珈社、壘球社、籃球社、羽球社、登山社…等十多個社團。
- (9) 享有特約商店優惠。

2. 員工進修及訓練情形：

為培育公司經營發展所需人才，每年度依員工及公司業務需求規劃年度教育訓練課程，依年度教育訓練課程員工可選擇參加公司內部舉辦之內訓課程及外部訓練單位舉辦之專業課程，以培養個人職能，提升員工素質。然而除了強化管理才能發展和事業知能，儲備各管理及專業人才外，公司亦鼓勵由內部同仁來擔任內部講師，以培養員工講師應具備之能力做為第二專長。

本公司103年度教育訓練費用總支出為新台幣1,918,082元。訓練課程分類共有7大類，各分類與執行狀況如下表所列：

類別	次數	總人數	總時數	總費用
在職專業	176	2,135	953	\$530,396
品質	43	182	355	\$89,020
輔助技能	20	539	142	\$553,925
安衛相關	11	11	147	\$42,000
管理	8	113	49	\$222,245
自我啟發	22	1024	50	\$90,046
語文	12	108	318	\$390,450
合計	292	4,112	2,014	\$1,918,082

3. 退休制度與其實施情形：

本公司訂有員工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定員工退休金之支付。

- (1) 選擇適用勞動基準法之退休金制度者，退休金之給予方式如下：係根據服務年資所獲得的基數計算之工作年資，十五年（含）以下，每滿一年給予兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，但最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計；滿半年未滿一年者，以一年計。自九十年二月起，每月按員工薪資總額之百分之三提撥員工退休基金，於九十五年七月起改為每月按員工薪資總額之百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

(2)選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，退休金之給予方式如下：選擇適用之後的年資，自選擇日期起，至離職日期止，按月由公司以不低於每月工資百分之六之方式計算，提繳存入個人退休金帳戶中。除了公司為員工提繳之金額外，員工亦得在其每月工資百分之六之範圍內，自願另行提繳退休金，共同存入個人退休金帳戶中。提繳之比率，一年內以更改二次為限。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形:

本公司對於員工福利的照顧、員工前程的規劃、員工專業知能之強化及員工意見的反應均十分重視，故勞資關係一向和諧，過去二年並無任何勞資糾紛發生。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，勞資關係十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類之損失。

(三)員工行為與倫理守則

本公司訂有員工行為準則與聘僱契約書來規範員工，其中工作規則內之「服務」專章與聘僱契約書「同仁廉潔守則」則用以規範員工行為與倫理守則，其摘錄如下。

群聯電子股份有限公司員工行為準則摘錄條文

第三條 忠實履約及遵循法令規章

本公司員工在工作行為上，應秉持維護公司權益、誠實無欺、注重誠信、遵守法令規章、公平公正及合乎倫理道德之原則處理公司事務，不得有欺瞞、造假、背信、詐欺等違反操守之行為。

第四條 本準則包含個人責任、群體責任以及對本公司、公眾、其他利害關係人之責任規範，適用於本公司員工，促使其行為符合以下要求：

一、誠實及道德

本公司員工之行為應符合道德規範並誠實地履行其義務。

前項所稱誠實行為係指該行為無詐欺之意圖或欺騙之事實；

符合道德規範係指該行為符合專業標準，包括以公正之方式處理個人與其職務之利益衝突。

二、避免圖私利、防止利益衝突及利益迴避

前條所指利益衝突係指本公司員工面臨必須從其個人利益(財務上利益或其他之利益)和本公司之利益間做選擇者。

利益衝突往往使外界對本公司形象產生質疑。對於本公司之服務提供不得基於私人利益、本公司員工皆有義務以本公司最佳利益行事，以避免任何利益衝突。

(一)本公司員工應以客觀、中立及有效率的方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職務而使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司高階主管及經理人所屬之關係企業有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事時，相關之本公司經理人應主動向本公司董事會說明其與公司有無潛在之利益衝突，除經本公司董事會(以下簡稱「董事會」)授權外，本公司員工不得與本公司有直接經濟上關係。

(二)本公司員工應迴避與其職務有關之利益衝突，且不得從事任何可能影響本公司利益或與本公司利益衝突之業務、投資或活動，包括但不限於(1)使用公司財產、資訊或藉由職務之便而牟取私利(2)將公司利益或資源輸送予自己或親友(3)為本人或親友與公司洽談或進行交易而有害本公司利益之虞(4)投資其他與本公司業務有關之公司、工廠與公司競爭等。

(三)更詳細的相關規定已明訂於聘僱合約中之「同仁廉潔守則」

如附件。

三、保密責任

本公司員工就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。

前項應保密之資訊，包括本公司員工及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被利用或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。

四、公平交易

本公司員工應盡力公平對待本公司之客戶、供應商、競爭對手及員工。任何人員均不得透過操縱、隱匿、濫用基於職務所獲悉之資訊、對重要事項作不實陳述或藉由其他蓄意之不公平交易影響，而自任何人獲取不當利益。並不得與競爭廠商之代表從事下列不法行為：

(一)、合訂價格

(二)、分配、分割市場或客戶。

(三)、聯合杯葛或拒絕與其他客戶、供應商或競爭廠商交易。

(四)、從事其他不合法之限制競爭行為。

五、保護本公司資產及正當有效使用

本公司之資產應受保護，並僅得基於本公司之合法商業目的善加使用之。除經公司經營階層許可外，本公司之資產不論其係有形或無形，只能由經授權之員工或其指定之人使用。不得因個人、他人使用目的或因其他不適當之目的，使用、竊取或故意侵佔本公司資產(含營業秘密)或客戶資產。未經經營階層之許可，不得移置、毀損或處置任何本公司所有具有價值之物品。本公司員工並應善盡善良之注意管理及制定相關管理辦法及規範以管理公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，避免其被侵佔、偷竊或因疏忽或浪費進而影響公司之獲利能力。

六、遵循法令規章

本公司員工，本公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。

七、鼓勵報告任何非法或違反道德行為準則之行為

本公司應推廣道德行為，並應採取下列措施，以確保本公司：

(1) 鼓勵員工當其就於某一特定情形下所應為之最佳行為有疑問時，與經理人及其他適當人員討論。經理人部份則與董事、監察人、經理人及其他適當人員討論。

(2) 鼓勵員工向其他適當人員報告法律、規則命令、本公司內部準則或從業道德準則之違反情事。

(3) 告知員工本公司不允許對善意報告者報復。

八、呈報任何非法或違反道德行為準則之行為之遵循程序

本公司員工有違反本準則之情形時，應依據相關法令及公司內訂定之獎懲管理辦法處理。經理人違反時，應立即向監察人、經理人、內部稽核人員、審計委員會(在其成立後)或其他適當人員報告，該等可疑違規情事，將由董事會或董事會所指定之一人或數人調查之。本公司並提供違反道德行為準則者得於董事會議中陳述其理由之申訴管道，再由董事會決議其違反與否，涉違反道德行為準則者於董事會決議時應迴避。善意報告該等可疑違規情事將不致遭受報復，對於報告之人，公司將保密且給予適當之保護以避免遭受不公平的報復或對待。

九、懲戒措施

本公司員工如有違反本準則之情事時，本公司應依法令或公司相關規定處理。經理人部份若情節重大者，應即時於公開資訊觀測站揭露違反者之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊，並移請董事會議處。前項情事當事人得利用本公司申訴制度，依相關規定，尋求救濟。

群聯電子股份有限公司工作規則摘錄條文

第二章 服務

第三條、服務守則

- 一、本公司各級同仁應遵守本公司一切規章及有關規定。
- 二、本公司同仁應接受上級主管之指揮與監督，不得無故任意違抗。
- 三、本公司同仁應尊重公司信譽，凡個人意見涉及公司者非經許可，不得對外發表，除辦理公司指定任務外，不得擅用本公司名義。
- 四、本公司同仁應盡忠職守，並保守業務上之一切機密。
- 五、本公司同仁不得經營或出資與本公司類似或職務上相關之事業，亦不得兼任公司以外之職務，但經董事會核准者不在此限。
- 六、本公司同仁執行職務時，應力求切實，不得畏難規避，互相推諉或無故拖延。
- 七、本公司同仁應愛惜一切公物，不得任意破壞及據為私有。
- 八、對所支領之薪資，津貼及獎金，分紅等待遇，應絕對保密，如特意蒐集同仁待遇資料或故意、過失將個人待遇洩漏於他人者，公司得視情節做免職等處分。

群聯電子股份有限公司聘僱契約書摘錄條文

第四章 同仁廉潔守則

乙方同意遵守甲方之同仁廉潔守則

- 1.目的：為維持廉潔風氣及經營效率，特訂定本守則。
- 2.本公司同仁從事各項業務時，應遵守下列原則：
 - 2.1.任何同仁都有義務，在合法範圍內，儘量擴大公司之利益。
 - 2.2.任何同仁都有責任，防止公司利益減損或流失。
- 3.廉潔守則：
 - 3.1.業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商事宜：
 - 3.1.1.甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。
 - 3.1.2.不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。
 - 3.1.3.同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送價值新台幣一千元以上之禮品、現金或其他變相財貨。
 - 3.1.4.除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待。對此原則若有疑問，應知會主管。
 - 3.2.全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：
 - 3.2.1.對於經管或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
 - 3.2.2.對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
 - 3.2.3.利用職務上機會，詐取他人財物。
 - 3.2.4.侵佔或竊取公司之器材、財物。
 - 3.2.5.未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。

- 3.3. 同仁均有維護公司良好形象之責任，於公司外勿談論公司同仁或主管之是非。
- 3.4. 各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
- 3.5. 各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實時，應負舉發之責。

六、重要契約

最近年度及截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
專利授權契約	鍊德科技股份有限公司	2007/10/25 至 2023/12/03 專利權終止	群聯授權鍊德使用隨身碟相關專利	無
技術授權契約	4C Entity	2003/03/07 起滿二十年終止	4C CPRM/CPPM 技術授權	支付授權費與年費
授權契約	朗科科技	2007/12/20 起到雙方專利權屆滿為止	雙方交互授權	授權費用
技術合作契約	Intel Corporation	2008 年起	合作 USB3.0 final specification 之製定	智慧財產權歸屬及保密責任等規範
授權契約	ARM PLA	2009/08/10 起到書面通知終止	Physical IP 授權合約	支付授權費與年費
授權契約	Virage Logic Corporation	2009/12/07 無期限	資料庫授權使用合約	資料庫使用及保密責任等規範
授權契約	Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd. (TSMC)	2010/01/22 無期限	資料庫授權使用合約	資料庫使用及保密責任等規範
授權契約	Faraday Technology Corp License Agreement	2014/08/11~2019/08/10	使用 UMCL110 製程 資料庫	資料庫使用及保密責任等規範
授權契約	Universal Serial Bus Implementers Forum, Inc. (USB-IF)	2010/05/24~授權永久	USB-IF 商標授權	USB-IF 會員
授權契約	Faraday Technology Corp License Agreement	2010/11/11~2015/11/10	使用 UMC L55 製程 資料庫	資料庫使用及保密責任等規範
授權契約	Avery Design Systems, Inc. (亞睿資訊)	2011/06/28 無期限	軟體授權與維持	資料庫使用及保密責任等規範
MIPI 會員合約	MIPI Alliance Inc.	2012/04/18 無期限	會員與相關授權合約	MIPI 會員
USB 3.0 Adopters Agreement	Intel Corp.	2012/08/09 無期限	採用 USB3.0	USB3.0 規格使用及保密責任等規範
委託開發合約	國立清華大學	2012/08/1~開發完成	技術開發協議	開發費用與授權
授權契約	Serial ATA International Organization (SATA-IO)	2013/5/31~永久有效	認證標示授權	授權費用
專利授權契約	立達國際電子股份有限公司	2014/5/1-2016/4/30	群聯授權立達使用雙介面儲存相關專利	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

1.簡明資產負債表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料 【註2】				
	99年	100年	101年	102年	103年 【註1】					
流動資產	不適用					15,574,695	17,726,096	19,920,540	22,763,655	
不動產、廠房及 設備						1,384,882	1,589,946	1,634,020	1,648,155	
無形資產						59,403	110,861	103,164	82,683	
其他資產						341,185	453,908	1,150,821	1,641,253	
資產總額						17,360,165	19,880,811	22,808,545	26,135,746	
流動負債						分配前	5,037,724	5,822,421	6,238,262	6,450,814
						分配後	6,481,516	7,717,398	【註3】	【註3】
非流動負債							32,459	36,360	52,803	46,076
負債總額						分配前	5,070,183	5,858,781	6,291,065	6,496,890
						分配後	6,513,975	7,753,758	【註3】	【註3】
歸屬於母公司業主 之權益							12,289,982	14,022,030	16,517,480	19,591,530
股本							1,810,673	1,804,740	1,854,740	1,973,740
資本公積							3,336,218	3,349,156	4,487,500	6,510,500
保留盈餘						分配前	7,152,092	8,879,375	10,180,296	11,046,288
						分配後	5,708,300	6,984,398	【註3】	【註3】
其他權益							(9,001)	(11,241)	(5,056)	61,002
庫藏股票		0	0	0	0					
非控制權益		0	0	0	47,326					
權益總額	分配前	12,289,982	14,022,030	16,517,480	19,638,856					
	分配後	10,846,190	12,127,053	【註3】	【註3】					

【註1】本公司103年度之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】本公司104年3月31日之財務資料業經會計師核閱。

【註3】本公司103年度之盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

2.簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 104年3月31日 財務資料【註2】
	99年	100年	101年	102年	103年 【註1】	
營業收入			33,091,069	32,173,947	33,074,698	8,341,477
營業毛利			5,027,916	5,719,929	5,589,572	1,814,891
營業損益			3,161,088	3,413,687	3,181,194	1,050,876
營業外收入及支出			(97,766)	343,963	550,750	(40,730)
稅前淨利			3,063,322	3,757,650	3,731,944	1,010,146
繼續營業單位 本期淨利			2,693,632	3,170,543	3,201,149	865,596
停業單位損失			0	0	0	0
本期淨利(損)			2,693,632	3,170,543	3,201,149	865,596
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		不適用	(9,864)	(1,708)	934	66,058
本期綜合損益總額			2,683,768	3,168,835	3,202,083	931,654
淨利歸屬於 母公司業主			2,693,632	3,170,543	3,201,149	865,992
淨利歸屬於非控制 權益			0	0	0	(396)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			2,683,768	3,168,835	3,201,149	932,050
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			0	0	0	(396)
每股盈餘			14.99	17.57	17.48	4.52

【註1】本公司103年度之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】本公司104年3月31日之財務資料業經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表-採用我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料【註1】				
	99年	100年	101年	102年	103年
流動資產	12,343,552	13,831,405	15,386,236		
基金及投資	524,695	358,049	419,139		
固定資產	732,822	1,259,632	1,396,792		
無形資產	57,496	52,388	59,403		
其他資產	10,496	11,293	22,043		
資產總額	13,669,061	15,512,767	17,283,613		
流動負債	分配前	4,774,459	4,708,293	4,966,153	不適用
	分配後	5,550,602	5,967,787	6,409,945	
長期負債	0	0	0		
其他負債	10,381	416	2,038		
負債總額	分配前	4,784,840	4,708,709	4,968,191	
	分配後	5,560,983	5,968,203	6,411,983	
股本	1,770,788	1,787,532	1,801,622		
資本公積	3,222,180	3,285,336	3,343,706		
保留盈餘	分配前	3,893,899	5,734,154	7,170,044	
	分配後	3,117,756	4,474,660	5,726,252	
金融商品未實現損益	(8,460)	(1,831)	0		
累積換算調整數	(6,432)	(4,912)	(9,001)		
未認為退休金成本之淨損失	0	0	0		
股東權益總額	分配前	8,884,221	10,804,058	12,315,422	
	分配後	8,108,078	9,544,564	10,871,630	

【註1】本公司99~101年之財務資料業經會計師查核簽證。

2.簡明損益表-採用我國財務會計準則（個體）

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料【註1】				
	99年	100年	101年	102年	103年
營業收入	31,796,255	32,343,227	33,080,682	不適用	
營業毛利	3,330,373	4,533,988	5,028,077		
營業損益	2,044,818	2,756,376	3,185,934		
營業外收入及利益	25,616	288,196	76,212		
營業外費用及損失	207,121	59,247	197,612		
繼續營業部門 稅前損益	1,863,313	2,985,325	3,064,534		
繼續營業部門 損益	1,515,723	2,616,398	2,695,384		
停業部門損益	0	0	0		
非常損益	0	0	0		
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0		
本期損益	1,515,723	2,616,398	2,695,384		
每股盈餘	8.57	14.68	15.00		

【註1】本公司99~101年之財務資料業經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
99年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、王儀雯	無保留意見
100年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、王儀雯	無保留意見
101年度	勤業眾信聯合會計師事務所	范有偉、王儀雯	無保留意見
102年度	勤業眾信聯合會計師事務所	王儀雯、范有偉	無保留意見
103年度	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析表-採用國際財務報導準則之合併財務報告資料

單位：%

分析項目		最近五年度財務分析【註1】					當年度截至 104年3月31日 【註2】
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			29.21	29.47	27.58	24.86
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			887.44	881.92	1,010.85	1,191.57
償債能力 %	流動比率			309.16	304.45	319.33	352.88
	速動比率			264.14	235.18	232.51	266.11
	利息保障倍數			1,074.72	1,147.32	1,530.49	1,928.76
	應收款項週轉率(次)			7.78	8.17	8.19	8.02
經營能力	平均收現日數			46.91	44.67	44.56	45.51
	存貨週轉率(次)			13.34	8.47	5.83	4.75
	應付款項週轉率(次)			9.79	8.38	7.45	6.78
	平均銷貨日數			27.36	43.09	62.60	76.84
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用	25.06	21.63	20.52	20.33
	總資產週轉率(次)			2.01	1.73	1.55	1.36
	資產報酬率(%)			16.36	17.04	15.01	14.16
	權益報酬率(%)			23.35	24.10	20.96	19.15
獲利能力	稅前純益占實收資本額比率(%)			169.18	208.21	201.21	204.72
	純益率(%)			8.14	9.85	9.68	10.38
	每股盈餘(元)			14.99	17.57	17.48	4.52
	現金流量比率(%)			72.52	21.26	21.33	2.26
現金流量	現金流量允當比率(%)			132.89	106.21	106.63	89.65
	現金再投資比率(%)			19.16	(1.44)	(3.36)	0.73
槓桿度	營運槓桿度			1.04	1.04	1.05	1.05
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	1.00
1.最近二年度各項財務比率變動原因：							
(1) 利息保障倍數增加係因本期稅前獲利增加且本期利息支出減少所致。							
(2) 存貨週轉率下降及平均銷貨日數增加係因期末存貨增加所致。							
(3) 現金流量比率及現金流量允當比率下降主要係因期末金融資產及存貨增加使營業淨現金流入減少所致。							
(4) 現金再投資比率變化係因現金股利增加且營業資金增加所致。							

【註1】本公司101年~103年之財務資料業經會計師查核簽證。

【註2】本公司104年3月31日之財務資料業經會計師核閱。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)最近五年度財務分析表—採用我國財務會計準則(個體)

單位：%

分析項目		最近五年度財務分析【註3】				
		99年	100年	101年	102年	103年
財務結構	負債佔資產比率(%)	35.00	30.35	28.75	不適用	
	長期資金占固定資產比率(%)	1,212.33	857.72	881.69		
償債能力	流動比率(%)	258.59	293.77	309.82		
	速動比率(%)	192.86	242.91	264.44		
	利息保障倍數(次)	245.14	620.62	1,075.14		
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.11	8.82	7.92		
	平均收現日數(日)	36.10	41.38	46.08		
	存貨週轉率(次)	11.26	13.28	13.34		
	應付款項週轉率(次)	9.72	10.30	9.80		
	平均銷貨日數(日)	32.41	27.48	27.36		
	固定資產週轉率(次)	43.99	32.47	24.91		
	總資產週轉率(次)	2.36	2.22	2.02		
獲利能力	資產報酬率(%)	11.28	17.96	16.45		
	權益報酬率(%)	17.93	26.58	23.32		
	占實收資本比率(%)	營業利益	115.48	154.20	176.84	
		稅前純益	105.23	167.01	170.10	
	純益率(%)	4.77	8.09	8.15		
	每股盈餘(元)【註2】	8.57	14.68	15.00		
現金流量【註1】	現金流量比率(%)	52.31	56.51	76.28		
	現金流量允當比率(%)	104.65	145.82	178.43		
	現金再投資比率(%)	19.55	17.23	20.25		
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.03	1.03		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00		

【註1】現金流量分析，營業活動淨現金流量係指營業活動淨現金流入，若為淨現金流出，則不予計算。

【註2】按盈餘配股追溯調整後之基本每股盈餘。

【註3】本公司99-101年之財務資料業經會計師查核簽證。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

(一)備抵呆帳

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二)備抵存貨跌價損失

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三)負債準備

備抵退貨及折讓之負債準備，其金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所需支出之最佳估計。該等估計係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，若市場情況改變可能重大影響該等估計結果。

(四)福利計畫

福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

四、不動產、廠房及設備折舊之方法及年限

(一)本公司不動產、廠房及設備係按成本減累積折舊及累計減損衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本，重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

(二)折舊係採直線法，於資產耐用年限內沖銷其成本減除殘值後之金額。依照下列估計耐用年數計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。估計耐用年限、殘值及折舊方法於報導期間結束日進行檢視。土地不提列折舊。

土地改良物	七年
建築物	二十至五十年
試驗、辦公及其他設備	三至五年

(三)於處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備予以除列。除列不動產、廠房及設備時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除。處份價款與該資產帳面金額兩者之差額為利益或損失，應認列於當年度損益。

五、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造具本公司一〇三年度個體及合併之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量之情形。連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定提出報告，敬請 鑒核。

此致

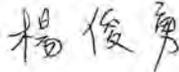
本公司一〇四年股東常會

群聯電子股份有限公司

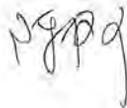
監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 日

- 六、最近年度(一〇三年度)財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請詳第 99 頁~第 159 頁。
- 七、最近年度(一〇三年度)經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳第 160 頁~第 226 頁。
- 八、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元；%

項目 年度	一〇二年度 (合併)	一〇三年度 (合併)	差異	
			金額	%
現金及約當現金	7,759,683	7,770,225	10,542	0.14%
其他流動資產	9,966,413	12,150,315	2,183,902	21.91%
以成本衡量之金融資產—非流動	142,345	414,039	271,694	190.87%
採用權益法之投資	191,675	642,864	451,189	235.39%
不動產、廠房及設備	1,589,946	1,634,020	44,074	2.77%
無形資產	110,861	103,164	(7,697)	(6.94%)
遞延所得稅資產	119,058	93,281	(25,777)	(21.65%)
其他非流動資產	830	637	(193)	(23.25%)
資產總額	19,880,811	22,808,545	2,927,734	14.73%
流動負債	5,822,421	6,238,262	415,841	7.14%
非流動負債	36,360	52,803	16,443	45.22%
負債總額	5,858,781	6,291,065	432,284	7.38%
股本	1,804,740	1,854,740	50,000	2.77%
資本公積	3,349,156	4,487,500	1,138,344	33.99%
保留盈餘	8,879,375	10,180,296	1,300,921	14.65%
其他權益	(11,241)	(5,056)	6,185	(55.02%)
權益總計	14,022,030	16,517,480	2,495,450	17.80%

1.請說明最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響。

- (1)其他流動資產增加，主要係因購入金融資產及期末應收帳款與期末存貨增加所致。
- (2)以成本衡量之金融資產—非流動增加，主要係因增加投資本誠創業投資股份有限公司及其他公司所致。
- (3)採用權益法之投資增加，主要係因認列轉投資金士頓電子之投資利益及其權益增加所致。
- (4)遞延所得稅資產減少，係因影響估計稅額之暫時性差異損益減少所致。
- (5)其他非流動資產減少，係因存出保證金減少所致。
- (6)非流動負債增加，係因應計退休金負債增加所致。
- (7)資本公積增加，係因私募普通股現金增資股本溢價發行及採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數所致。
- (8)其他權益減少，係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

【註1】本公司102年~103年之財務資料業經會計師查核簽證。

二、財務績效分析

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目	一〇二年度(合併)		一〇三年度(合併)		增 (減)	變動比率 %
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	32,173,947	100.00%	33,074,698	100.00%	900,751	2.80%
營業成本	26,454,018	82.22%	27,485,126	83.10%	1,031,108	3.90%
營業毛利	5,719,929	17.78%	5,589,572	16.90%	(130,357)	(2.28%)
銷售費用	317,408	0.99%	374,560	1.13%	57,152	18.01%
管理費用	361,501	1.12%	366,094	1.11%	4,593	1.27%
研究發展費用	1,627,333	5.06%	1,667,724	5.04%	40,391	2.48%
營業費用	2,306,242	7.17%	2,408,378	7.28%	102,136	4.43%
營業淨利	3,413,687	10.61%	3,181,194	9.62%	(232,493)	(6.81%)
營業外收支	343,963	1.07%	550,750	1.66%	206,787	60.12%
稅前淨利	3,757,650	11.68%	3,731,944	11.28%	(25,706)	(0.68%)
所得稅費用	587,107	1.82%	530,795	1.60%	(56,312)	(9.59%)
稅後淨利	3,170,543	9.86%	3,201,149	9.68%	30,606	0.97%

1.最近二年度增減比例變動分析說明：

- (1)銷售費用增加，主要係因市場開發成本增加所致。
- (2)營業費用增加，係因銷售費用及研發費用增加所致。
- (3)營業外收支淨額增加，主要係因 103 年度新台幣對美金匯率波動產生兌換利益及權益法投資獲利所致。

2.預期今年度銷售數量及其依據及對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

根據本公司產品推出時程、營業計劃、市場需求預測、產業競爭態勢及主要客戶業務展望評估等情況估列，預計 2015 年快閃記憶體相關應用控制晶片及系統成品總出貨量約 5.8 億單位。本公司不斷提升成熟產品之品質，穩固市場佔有率；新應用產品也已領先推出可維護市場上“技術及創新產品領先”之形象，且進一步強化公司之競爭力，對公司業績有正面影響。

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

項 目	前後期增 (減) 變 動 數	差 異			原 因	
		售 價 差 異	成 本 價 格 差 異	銷 售 組 合 差 異	數 量 差 異	
營業毛利	(130,357)	(4,404,024)	3,541,512	799,428		(67,273)
說 明	1.售價不利差異：主要係成品銷售價格下跌所致。 2.成本價格有利差異：主要係原料市場價格下跌所致。 3.銷售組合有利差異：主要係獲利比重較高之矽碟機產品及控制晶片銷售量增加所致。 4.數量不利差異：主要係積體電路銷售數量減少所致。					

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流出量 (3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
7,759,683	1,330,372	(1,319,830)	7,770,225	不適用	不適用
1.本年度現金流量變動情形分析: (1)營業活動：淨現金流入，主要係本公司 103 年稅前淨利約 37.3 億元所致。 (2)投資活動：淨現金流出，主要係本公司增加長期股權投資及增購固定資產與無形資產所致。 (3)融資活動：淨現金流出，主要係本公司發放現金股利及償還短期借款所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計劃	理財計劃
7,770,225	1,500,000	(900,000)	8,370,225	不適用	不適用
1.未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：主要係預計市場需求及營運狀況所致。 投資活動：主要係預計購置設備及轉投資計畫所致。 融資活動：主要係預計增資計畫及發放現金股利、董監酬勞、員工分紅所致。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司主要之轉投資政策主要係配合公司深耕 NAND Flash 系統整合技術等本業，以策略性投資、多角化經營及擴大集團事業領域之投資方向為主軸，輔以提升投資收益以增進股東權益。

以策略性轉投資舉例來說，本公司於 99 年間與 Kingston Technology Corporation 共同投資金士頓電子股份有限公司，用以從事內嵌式快閃記憶體之產品應用及市場開發，截至 103 年 12 月 31 日止本公司持股比例為 32.91%，103 年度認列之投資利益約新台幣 1.9 億元，不僅對本公司產品市場拓展有正面助益，財務面亦認列了不錯的投資利益。

本公司未來將持續加強對轉投資事業的管理，發揮業務整合之合作綜效，針對經營仍呈現虧損之轉投資公司，提供必要的協助。

本公司未來一年之投資計畫，主要仍著重在策略性投資，將視整體產業狀況及群聯集團事業發展需求，往中國大陸及國內外主要市場適時建立營運據點，經審慎評估後，再提出投資案以提報董事會核議。

六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

利率：本公司所持有之浮動利率資產及所承擔之浮動利率負債，可能因市場利率變動而使該資產及負債之未來現金流量產生波動，並導致風險。惟本公司預期市場利率變動將不致對本公司相關未來現金流出產生重大影響。

本公司過去的融資方式以信用借款為主，並無長期借款，本公司截至 103 年底帳上並無信用借款，未來一年並無重大之長期融資計劃，故利率變化對本公司損益並無重大影響。惟本公司將持續注意利率走勢，定期評估，據以訂定融資政策。

匯率：本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司於銷貨時多以美金為報價基礎，而進貨則以美金和台幣報價為主，雖然外幣之需求和供給有抵消部份匯率變動之影響程度，但整體而言匯率變動若過大仍對本公司營收及獲利造成部份影響。103 年度 250,555 仟元之淨匯兌利益，係當年度因匯率波動而產生之利益。為因應匯率變動風險，本公司財會部隨時蒐集匯率變化訊息，以力掌握與研判匯率走勢規劃長短期外匯操作做適度的避險，另財會部門亦與銀行保持良好互動關係，由往來銀行適時提供外匯資訊與建議，而財會部根據對匯率趨勢之研判，由權責主管採取適當避險措施，以規避匯率風險。

通貨膨脹：截至 103 年為止，通貨膨脹對本公司及合併公司損益並無重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司自 103 年 1 月 1 日截至年報刊印日止，僅為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險而進行短期外匯之交易，除此之外，並未從事任何高風險或高槓桿之投資。本公司針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」之內控程序辦法。截至目前為止本公司未曾將資金貸與他人且未曾為他人背書保證，並於本公司之衍生性商品交易處理程序中限定若有從事避險性交易需因避險性質，故對本公司不會產生重大之獲利或虧損。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1. 104 年度主要研發計畫：

- (1) 整合 DSP+LDPC 模組於 SSD 控制晶片，提昇資料存取速度，及延長 SSD 產品生命週期。
- (2) 開發 PCIe NVMe1.2 電路模組，支援高速 SSD。
- (3) 開發 UFS Unipro 快閃記憶體控制晶片。
- (4) 開發高性能、低功耗之錯誤更正電路模組，以支援 3D 快閃記憶體。
- (5) 開發下一代資料加解密電路模組，採用更安全的演算法，並提昇運算速度。
- (6) 開發快閃記憶體管理核心電路模組，簡化韌體作業流程，增加資料傳輸效率，減少功耗。
- (7) 針對 SSD 產品線及內建式快閃記憶體模組，配合應用市場持續開發創新規格技術之產品。

本公司近年來將研發能力投入於快閃記憶體應用產品之控制 IC 產品與增加附加強大功能系列產品之範圍，並已陸續成功導入市場。未來本公司仍將持續投入研究發展，全年度研發費用將隨營業額之增加而成長，新產品量產時間將隨客戶產品線之規劃時間完成。另影響研究發展之主要成功因素則在於研發人員之研發能力及對軟硬體

系統技術之掌握，相信以本公司研發團隊長期累積之經驗，必將勝任此重任，陸續規劃出具市場競爭力之產品。104 年度預計投入之研發費用預計約為 18 億元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司遵循國家政策與法令，相關單位對重要政策與法律變動均密切注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。本公司並將持續注意國內外之重要政策與法律變動，隨時評估因應。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 近年來小型資訊產品成為市場潮流，方便隨身儲存資料的需求也隨之大增，因此市場上的小型記憶卡之應用產品與日增加，各種傳輸介面也推陳出新，以因應消費者的需求，此變化將成為市場的趨勢。在小型儲存媒體的強烈市場需求下，對公司財務業務具有正面之影響。而本公司也積極投入研發人力，並對市場科技動態持續監控，以因應未來因科技改變而產生之挑戰。
2. 網路與資訊科技繼續進步，不僅讓資訊無遠弗屆，許多工具更讓工作效率倍增。本公司積極建置自動化設計環境，提昇產品研發的效能與效率。本公司已成功導入 TIPTOP GP ERP System 系統、AgentFlow 系統、EasyFlow GP 企業流程管理系統、SmartFlow 電子表單系統、群聯生活廣場等，有效整合內部控制機能，提高生產力及產品品質監控。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一直專注於設計快閃記憶卡控制器晶片及發展相關的應用系統，以期在 IC 設計技術上持續領先，同時主導應用產品新概念形成與生產的做法，成為快閃記憶卡週邊應用及快閃記憶體晶片技術先驅。本公司之多項產品已成功推銷至全世界，目前擁有知名大廠之 OEM 及 ODM 訂單，更以「經營團隊最年輕、經營效率最快速、經營活力最強勁」闖出自己的天地。截至目前為止，本公司企業形象一向良好，尚無有重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司自民國 103 年初至年報刊印日為止，並無任何併購行動的風險發生。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中：群聯電子主要從事快閃記憶體相關產品之研發與銷售，而 Flash 系統產品之主要原料為快閃記憶體。由於目前快閃記憶體市場主要仍為韓國三星、日本東芝、韓國 Hynix 及美國 Micron 等為主要供應商，而產生進貨集中為產業共有特性，故本公司進貨集中係基於市場供需情形及行業特性所致。日本東芝鑑於群聯電子兼具快閃記憶體控制晶片及系統成品之研發設計及行銷能力，除了於 91 年 4 月起陸續投資本公司外，並持續與本公司合作各項產品開發計畫。本公司配合日本東芝專精之 MLC(Multiple Cell Type)及 TLC (Triple-level Cell)等快閃記憶體技術，設計開發高性能及高相容性之控制晶片，並向日本東芝之相關公司或代理商採購其相關快閃記憶體產品，又因本公司開發之控制晶片韌體程式配合其快閃記憶體運作效能良好，加以快閃記憶體應用產品蓬勃發展及本公司創新 FLASH 應用產品推出順利，業務迅速拓展，使得雙方業務合作關係良好且日趨緊密，而使本公司向日本東芝之相關公司或代理商採購之日本東芝快閃記憶體等產品維持較高比例，而有進貨集中之情事。本公司在目前快閃記憶體仍以日本東芝、韓國 Hynix 美國 Micron 等為主要供應商之情形下，為求進貨來源穩定，本公司以加強與各個供

貨廠商保持緊密之合作關係作為因應措施。預期未來，NAND 型快閃記憶體供應市場仍以少數製造供應商為主流，本公司未來會密切注意市場變化，並視需要調整採購來源，儘可能降低進貨集中之情形。

2. 銷貨集中：本公司無發生銷貨集中之情事。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件

(1)本公司於一〇一年八月十日於智慧財產法院對必恩威亞太有限公司及華譽國際電子股份有限公司提起專利侵權訴訟，指控該二家公司 USB 隨身碟產品侵害本公司中華民國專利第 I297156 號發明專利，後於一〇一年九月二十六日，本公司撤回對華譽國際電子股份有限公司之告訴。經多次言詞辯論庭，本公司於言辯終結前追加請求必恩威亞太有限公司給付新台幣壹仟伍佰萬元之損害賠償金額，智慧財產法院於一〇二年十月三十日宣判原告之訴駁回，本公司於一〇二年十一月二十八日提出上訴，智慧財產法院於一〇四年三月二十六日宣判上訴駁回。

(2)本公司於一〇一年九月二十八日於智慧財產法院對必恩威亞太有限公司及鍊德科技股份有限公司提起侵害專利權訴訟，指控該二家公司 USB 隨身碟、SD 記憶卡及 SSD 固態硬碟等產品侵害本公司中華民國專利第 I370969 號發明專利，並請求必恩威亞太有限公司新台幣壹仟萬元、鍊德科技股份有限公司新台幣伍佰萬元之損害賠償金額，智慧財產法院於一〇三年五月十三日一審宣判原告之訴駁回，本公司已於一〇三年六月六日提出上訴，目前案件法院審理中。

(3)本公司於一〇一年十一月十六日於美國德拉瓦州聯邦地方法院(IN THE UNITED STATES DISTRICT COURT FOR THE DISTRICT OF DELAWARE)對美商 PNY TECHNOLOGIES INC. 提出侵害專利權訴訟，指控該公司 USB 隨身碟、SD 記憶卡等產品侵害本公司 7,518,879 及 8,176,267 號美國發明專利，請求包括尚未訂定金額之損害賠償以及禁制令等之救濟，法院於一〇二年十一月六日裁定因系爭專利於多方複審程序而暫時中止訴訟 (Granting to stay pending Inter Partes Review of patents-in-suit)。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

(十四)風險管理組織架構及功能：

依照本公司所制定之核決權限表，分別授權由董事會、董事長、總經理核決處理程序，由其指定之高階人員定期或不定期評估管理程序、組織架構、交易流程以及是否有異常之狀況發生；並由本公司法務室提供並審核交易合約；由本公司各部門專案負責單位進行建議及負責執行，並交由本公司稽核室進行實際查核。所有具有風險性之交易行為，均由本公司相關單位及嚴密的審核下進行，並務必將風險降至最低。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

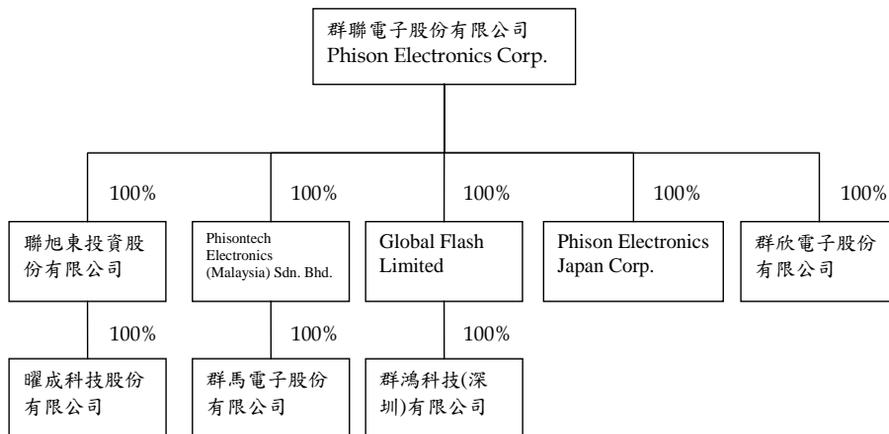
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖

日期：103年12月31日



(2)本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係之其他關係企業。

2.關係企業資本資料

日期：103年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額		主要營業或生產項目	備註	
			原幣(仟元)	新台幣(仟元)			
聯旭東投資股份有限公司	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街251號10樓之6	NTD	200,000	200,000	一般投資業	子公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	2012.04	No. 253G-4-3A, Premier Centre Jalan Burma, 10350 Penang, Malaysia	MYR	10,000	93,990	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	子公司
Global Flash Limited	2012.06	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD	2,000	59,990	一般投資業及貿易服務	子公司
Phison Electronics Japan Corp.	2011.02	日本東京都港区芝大門2丁目4番1号 Izumiビル9階	JPY	90,000	28,982	業務服務據點	子公司

群欣電子股份有限公司	2011.03	新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6	NTD	95,000	95,000	快閃記憶體週邊應用產品銷售	子公司
曜成科技股份有限公司【註 1】	2005.08	新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6	NTD	9,000	9,000	電子零組件製造及買賣	孫公司
群馬電子股份有限公司【註 2】	2013.05	新竹縣竹北市中興里復興一街 251 號 10 樓之 6	NTD	10,000	10,000	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	孫公司
群鴻科技(深圳)有限公司【註 3】	2012.12	深圳市福田區深南路與泰然九路交匯處英龍展業大廈 1404-1405	USD	790	23,006	存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	孫公司

註 1：本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

註 2：本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

註 3：本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

- 3.本公司依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。
4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形。

(1)本公司及本公司之關係企業所經營業務之行業涵括：①快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售等業務②一般投資業③貿易服務④存儲設備、電子產品及其零配件之設計、研發、批發、進出口及相關業務⑤特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽智財之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務⑥電子零組件製造及買賣。

(2)關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形：

公司	關係企業間所經營業務互有關聯者之往來分工情形
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞研發中心，著重於馬來西亞市場的快閃記憶體相關產品開發銷售及整合技術服務。
Phison Electronics Japan Corp.	負責日本地區客戶開發與客服
群欣電子股份有限公司	負責快閃記憶體週邊應用產品銷售業務
曜成科技股份有限公司	負責本公司快閃記憶體相關零組件測試。
群馬電子股份有限公司	負責本公司與子公司 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.積體電路矽智財授權及整合技術服務
群鴻科技(深圳)有限公司	負責大陸地區業務客戶開發與客服

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

日期：103年12月31日；單位：股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額	持股比例
聯旭東投資股份有限公司	董事	群聯電子股份有限公司	20,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	邱淑華	0	0.00%
	法人代表人監察人	劉秀琴	0	0.00%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	母公司	群聯電子股份有限公司	10,000,000	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
	個人董事	李治賢	0	0.00%
Global Flash Limited	母公司	群聯電子股份有限公司	USD2,000,000 元	100.00%
	個人董事	潘健成	0	0.00%
	個人董事	歐陽志光	0	0.00%
Phison Electronics Japan Corp.	母公司	群聯電子股份有限公司	900	100.00%
	個人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	個人董事	岸田純一	0	0.00%
群欣電子股份有限公司	董事	群聯電子股份有限公司	9,500,000	100.00%
	法人代表人董事長	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	傅家驛	0	0.00%
	法人代表人董事	馬中迅	0	0.00%
	法人代表人監察人	于志強	0	0.00%
曜成科技股份有限公司【註1】	董事	聯旭東投資股份有限公司	900,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	鄭宗宏	0	0.00%
	法人代表人董事	顏暉驗	0	0.00%
	法人代表人監察人	彭曉君	0	0.00%
群馬電子股份有限公司【註2】	董事	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	1,000,000	100.00%
	法人代表人董事長	潘健成	0	0.00%
	法人代表人董事	歐陽志光	0	0.00%
	法人代表人董事	許智仁	0	0.00%
	法人代表人監察人	邱淑華	0	0.00%
群鴻科技(深圳)有限公司【註3】	母公司	Global Flash Limited	USD 790,000 元	100.00%
	執行董事	王智麟	0	0.00%
	監事	蘇佳邨	0	0.00%

註1：本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

註2：本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

註3：本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

6.各關係企業營運概況

日期：103年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元/稅後)
聯旭東投資股份有限公司	200,000	202,814	262	202,552	2,272	1,950	1,662	0.08
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	93,990	72,817	11,101	61,716	19,394	(4,041)	9,353	(0.15)
Global Flash Limited	59,990	50,360	0	50,360	0	(31)	(5,177)	—
Phison Electronics Japan Corp.	28,982	12,050	322	11,728	6,617	79	29	—
群欣電子股份有限公司	95,000	105,689	9,049	96,641	95,020	6,607	(2,679)	(0.28)
曜成科技股份有限公司 【註1】	9,000	90,335	80,850	9,485	9,777,343	90,594	34,099	37.89
群馬電子股份有限公司 【註2】	10,000	31,660	7,800	23,860	54,091	14,889	13,195	13.20
群鴻科技(深圳)有限公司 【註3】	23,006	9,491	542	8,949	148	(8,019)	(7,715)	—

註1：本公司透過聯旭東投資股份有限公司轉投資之孫公司。

註2：本公司透過 Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.轉投資之孫公司。

註3：本公司透過 Global Flash Limited 轉投資之孫公司。

(二)最近年度依金融監督管理委員會所訂「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編製準則」所編製之關係企業合併財務報表。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。
特此聲明

公司名稱：群聯電子股份有限公司



負責人：潘 健 成



中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

(三)關係報告書：本公司不符合公司法關係企業章所定之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

日期：104年5月22日

項 目	一〇三年度第一次私募 發行日期：103年6月17日					一〇三年度第二次私募 發行日期：104年2月6日				
	普通股					普通股				
私募有價證券種類	普通股					普通股				
股東會通過日期與數額	股東會通過日期：103年6月17日 董事會通過日期：103年6月17日 數額：5,000,000股					股東會通過日期：103年6月17日 董事會通過日期：104年2月06日 數額：11,900,000股				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格係依據本公司103年6月17日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣185元係定價日前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數230.40元之80.3%。					本次私募價格係依據本公司103年6月17日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣180元係定價日前三個營業日普通股收盤價簡單算數平均數225元之80%。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。					本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及行政院金融監督管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令之規定擇定特定人，並以策略性投資人為限。				
辦理私募之必要理由	考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。					考量資本市場狀況、發行成本、私募方式之籌資時效性及可行性，以及私募股票有三年內不得自由轉讓之限制等因素，較可確保並強化與策略合作伙伴間更緊密的長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理現金增資發行新股。				
價款繳納完成日期	民國103年06月20日					民國104年02月12日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第43條之6第1項第2款之人	5,000,000股	無	無	Kingston Technology Corporation	符合證券交易法第43條之6第1項第2款之人	10,400,000股	無	無
						研華投資股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第2款之人	1,500,000股	無	無
實際認購價格	每股新台幣185元					每股新台幣180元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募價格係依據本公司103年6月17日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣185元係定價日前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數230.40元之80.3%。					本次私募價格係依據本公司103年6月17日股東會決議之定價原則訂定之，本次私募價格新台幣180元係定價日前三個營業日普通股收盤價簡單算數平均數225元之80%。				
辦理私募對股東權益影響	強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益將有正面助益。					強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益將有正面助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資之計畫項目為充實營運資金，已如期於103年第3季執行完畢。					本次私募現金增資之計畫項目為充實營運資金，私募資金尚未使用完畢，存放NT\$1,542,000,000於本公司銀行活期存款帳戶及NT\$600,000,000於貨幣型市場基金。				
私募效益顯現情形	應募人提供本公司訂單來源。					應募人提供本公司訂單來源。				

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

群聯電子股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

群聯電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國103年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼 資 產	103年12月31日			102年12月31日		
	金	額	%	金	額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 7,770,225	34	\$ 7,759,683	39	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二五)	2,082,695	9	1,759,347	9	
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註八及二八)	20,313	-	69,514	-	
1170	應收票據及帳款-非關係人淨額(附註九)	4,032,142	18	3,462,606	18	
1180	應收票據及帳款-關係人淨額(附註九及二六)	247,488	1	339,343	2	
1200	其他應收款(附註九)	294,530	1	245,356	1	
1220	當期所得稅資產(附註二十)	56,877	-	56,877	-	
1310	存貨(附註十)	5,408,625	24	4,022,821	20	
1410	預付款項	7,464	-	10,356	-	
1479	其他流動資產	181	-	193	-	
11XX	流動資產總計	<u>19,920,540</u>	<u>87</u>	<u>17,726,096</u>	<u>89</u>	
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一)	414,039	2	142,345	1	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	642,864	3	191,675	1	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,634,020	7	1,589,946	8	
1780	無形資產(附註十四)	103,164	1	110,861	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	93,281	-	119,058	1	
1920	存出保證金	637	-	830	-	
15XX	非流動資產總計	<u>2,888,005</u>	<u>13</u>	<u>2,154,715</u>	<u>11</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,808,545</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,880,811</u>	<u>100</u>	
流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ 89,415	-	
2170	應付票據及帳款-非關係人	1,790,085	8	1,813,806	9	
2180	應付票據及帳款-關係人(附註二六)	2,213,827	10	1,561,886	8	
2200	其他應付款(附註十六)	1,480,274	7	1,532,205	8	
2230	當期所得稅負債(附註二十)	482,955	2	574,591	3	
2250	負債準備-流動(附註十七)	71,128	-	158,166	1	
2300	其他流動負債	200,353	1	92,352	-	
21XX	流動負債總計	<u>6,238,262</u>	<u>28</u>	<u>5,822,421</u>	<u>29</u>	
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	7,891	-	56	-	
2640	應計退休金負債(附註十八)	42,458	-	33,636	-	
2645	存入保證金	2,454	-	2,668	-	
25XX	非流動負債總計	<u>52,803</u>	<u>-</u>	<u>36,360</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>6,291,065</u>	<u>28</u>	<u>5,858,781</u>	<u>29</u>	
歸屬於本公司業主之權益(附註十九)						
股 本						
3110	普通股股本	<u>1,854,740</u>	<u>8</u>	<u>1,804,740</u>	<u>9</u>	
資本公積						
3210	發行溢價	4,223,929	19	3,348,929	17	
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	263,344	1	-	-	
3272	已失效認股權	227	-	227	-	
3200	資本公積總計	<u>4,487,500</u>	<u>20</u>	<u>3,349,156</u>	<u>17</u>	
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,635,991	7	1,318,937	7	
3320	特別盈餘公積	11,241	-	9,001	-	
3350	未分配盈餘	8,533,064	37	7,551,437	38	
3300	保留盈餘總計	<u>10,180,296</u>	<u>44</u>	<u>8,879,375</u>	<u>45</u>	
其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,056)	-	(11,241)	-	
3XXX	權益總計	<u>16,517,480</u>	<u>72</u>	<u>14,022,030</u>	<u>71</u>	
負債與權益總計						
		<u>\$ 22,808,545</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,880,811</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二六）				
4110	銷貨收入	\$ 33,219,030	101	\$ 32,494,414	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>289,474</u>	<u>1</u>	<u>339,510</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	32,929,556	100	32,154,904	100
4610	勞務收入	<u>145,142</u>	<u>-</u>	<u>19,043</u>	<u>-</u>
4000	合 計	<u>33,074,698</u>	<u>100</u>	<u>32,173,947</u>	<u>100</u>
5000	營業成本（附註十、二一及 二六）	<u>27,485,126</u>	<u>83</u>	<u>26,454,018</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>5,589,572</u>	<u>17</u>	<u>5,719,929</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	374,560	2	317,408	1
6200	管理費用	366,094	1	361,501	1
6300	研究發展費用	<u>1,667,724</u>	<u>5</u>	<u>1,627,333</u>	<u>5</u>
6000	合 計	<u>2,408,378</u>	<u>8</u>	<u>2,306,242</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>3,181,194</u>	<u>9</u>	<u>3,413,687</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註 二一）	277,321	1	146,674	1
7770	採用權益法之關聯企業 收益份額（附註二及 十二）	194,473	1	121,854	-
7010	其他收入（附註二一）	81,396	-	78,713	-
7050	財務成本	<u>(2,440)</u>	<u>-</u>	<u>(3,278)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>550,750</u>	<u>2</u>	<u>343,963</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,731,944	11	\$ 3,757,650	12
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>530,795</u>	<u>1</u>	<u>587,107</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>3,201,149</u>	<u>10</u>	<u>3,170,543</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(1,307)	-	(2,699)	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(6,326)	-	641	-
8370	採用權益法認列之關聯 企業之其他綜合利益 之份額	8,759	-	-	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (費 用) 利益 (附註二十)	(<u>192</u>)	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>-</u>
8300	合 計	<u>934</u>	<u>-</u>	(<u>1,708</u>)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 3,202,083</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,168,835</u>	<u>10</u>
8600	本期淨利歸屬於：				
8610	本公司業主淨利	<u>\$ 3,201,149</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,170,543</u>	<u>10</u>
8700	本期綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主綜合利益	<u>\$ 3,202,083</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,168,835</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 17.48</u>		<u>\$ 17.57</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.23</u>		<u>\$ 17.26</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



單位：除另予註明者外，
係新台幣千元



群聯電子股份有限公司
民國 103 年 12 月 31 日

代碼	102年1月1日餘額	增	減	於	資本	股本	公積金	其他	業主	之	權益		其他權益項目
											總額	總額		總額
A1	\$ 1,801,622	\$ 9,051	\$ 3,326,030	\$ 10,010	\$ 178	\$ 1,049,389	\$ 6,743	\$ 6,995,950	\$ 9,001	\$ 12,289,982			
B1	-	-	-	-	-	269,538	-	(269,538)	-	-			
B3	-	-	-	-	-	2,258	-	(2,258)	-	-			
B5	-	-	-	-	-	-	-	(1,443,792)	-	(1,443,792)			
	1,801,622	9,051	3,326,030	10,010	178	1,318,927	9,001	4,380,362	(9,001)	10,846,190			
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	49	-	-	-	-			
	1,361	-	9,993	(4,349)	-	-	-	-	-	7,005			
	1,757	(9,051)	12,906	(5,612)	-	-	-	-	-	-			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Z1	1,804,740	-	3,348,929	-	227	1,318,927	9,001	7,351,437	(11,241)	14,022,030			
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-	317,054	-	(317,054)	-	-			
	-	-	-	-	-	2,240	-	(2,240)	-	-			
	-	-	-	-	-	-	-	(1,894,972)	-	(1,894,972)			
C7	1,804,740	-	3,348,929	-	227	1,635,991	11,241	5,337,166	(11,241)	12,127,053			
	-	-	-	-	-	263,344	-	-	-	263,344			
E1	50,000	-	875,000	-	-	-	-	-	-	925,000			
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Z1	1,854,740	-	4,223,929	-	227	1,635,991	11,241	8,833,064	(5,056)	16,637,480			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：歐陽志光

董事長：潘健成

會計主管：靳淑善



群聯電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 3,731,944	\$ 3,757,650
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22300	採用權益法認列之關聯企業收 益之份額	(194,473)	(121,854)
A24100	外幣兌換淨(益)損	(171,227)	17,012
A29900	提列負債準備	143,811	223,065
A20100	折舊費用	88,905	77,221
A20200	攤銷費用	85,425	72,834
A23500	金融資產減損損失	38,260	24,304
A21200	利息收入	(33,731)	(28,079)
A20300	呆帳費用	14,336	377
A23200	處分採用權益法之投資損失 (利益)	8,759	(121)
A21300	股利收入	(6,438)	(2,016)
A23100	處分以成本法衡量之金融資產 淨損失	6,309	-
A20900	利息費用	2,440	3,278
A23700	存貨跌價損失	133	24
A22600	預付設備款轉列費用數	-	4,620
A24600	其他	(485)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(323,348)	(1,244,870)
A31150	應收帳款與票據	(342,908)	217,505
A31180	其他應收款	(49,191)	(71,198)
A31200	存 貨	(1,358,781)	(1,796,511)
A31230	預付款項	(54,514)	245
A31240	其他流動資產	38	36,675
A32150	應付帳款與票據	540,289	439,379
A32180	其他應付款	(77,270)	211,179
A32200	負債準備	(230,849)	(132,049)
A32230	其他流動負債	100,568	9,783
A32240	應計退休金負債	8,822	1,649

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 1,926,824	\$ 1,700,102
A33300	支付之利息	(2,336)	(3,359)
A33500	支付之所得稅	(594,116)	(458,879)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,330,372</u>	<u>1,237,864</u>
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(317,006)	(17,995)
B04500	取得無形資產	(77,728)	(124,292)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,990)	(253,612)
B00700	無活絡市場之債券投資減少(增加)	49,201	(40,184)
B07500	收取之利息	33,761	27,214
B07600	收取之股利	6,438	2,016
B02300	處分採用權益法之長期股權投資價款	6,003	20,925
B02200	取得子公司之淨現金流入(附註二三)	5,090	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	2,625	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(2,000)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	742	-
B03700	存出保證金減少	406	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	<u>-</u>	<u>250</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(361,458)</u>	<u>(385,678)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(1,894,977)	(1,443,792)
C04600	現金增資發行新股	925,000	-
C00100	短期借款減少	(89,415)	(171,945)
C03000	存入保證金(減少)增加	(214)	2,196
C04800	員工執行認股權	<u>-</u>	<u>7,005</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,059,606)</u>	<u>(1,606,536)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>101,234</u>	<u>(19,034)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	\$ 10,542	(\$ 773,384)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>7,759,683</u>	<u>8,533,067</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,770,225</u>	<u>\$ 7,759,683</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)



一、公司沿革

本公司於 89 年 11 月 8 日核准設立，主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

本公司股票已於 93 年 12 月 6 日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 104 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之

項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額暨採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期對合併公司財務報告主要僅係表達與揭露之差異，對其資產、負債及權益項目並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010 年-2012 年週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列

或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；及
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制子公司之財務報告。

子公司之財務報告已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
本公司	聯旭東投資股份有限公司	一般投資業	100%	100%	—
	Phison Electronics Japan Corp.	業務服務據點	100%	100%	—
	群欣電子股份有限公司	快閃記憶體週邊應用產品銷售	100%	100%	—
	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計、製造及銷售	100%	100%	—
	Global Flash Limited	投資及貿易服務	100%	100%	—
Global Flash Limited	群鴻科技（深圳）有限公司	存儲設備、電子產品及零配件之設計研發、批發進出口及相關業務	100%	100%	—

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			103年 12月31日	102年 12月31日	
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群馬電子股份有限公司	特殊應用積體電路設計及特 殊應用積體電路設計用矽 智財之研發、製造、銷售 及產品相關之技術服務	100%	100%	—
聯旭東投資股份有 限公司	曜成科技股份有限公司(原 名聯東電子股份有限公 司)	電子零組件製造及買賣	100%	-	於103年12月25 日收購100% 股權

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

(六) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列為其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以報導期間結束日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(七) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響

當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零，會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計

該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款，其會計政策如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

2. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及應收帳款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

3. 金融資產之減損

合併公司應於報導期間結束日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且該減少客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，其認列之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

4. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十三) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

(十七) 股份基礎給付協議—員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司於報導期間結束日修正預期既得之員工認股

權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積一員工認股權。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映

企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

(十九) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 備抵退貨及折讓之估列－負債準備

備抵退貨及折讓之負債準備，其金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所需支出之最佳估計。該等估計係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，若市場情況改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 90	\$ 81
銀行支票及活期存款	4,430,277	4,805,134
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>3,339,858</u>	<u>2,954,468</u>
	<u>\$ 7,770,225</u>	<u>\$ 7,759,683</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	103年12月31日	102年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,982,296	\$ 1,700,945
國內上市（櫃）股票	<u>100,399</u>	<u>58,402</u>
	<u>\$ 2,082,695</u>	<u>\$ 1,759,347</u>

八、無活絡市場之債券投資－流動

	103年12月31日	102年12月31日
質抵押定存單	\$ 20,313	\$ 20,324
原始到期日超過3個月之定期存款	-	<u>49,190</u>
	<u>\$ 20,313</u>	<u>\$ 69,514</u>

無活絡市場之債券投資質押資訊，請參閱附註二八。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應收票據及帳款—因營業而產生</u>		
非關係人	\$ 4,102,288	\$ 3,518,416
關係人	<u>247,488</u>	<u>339,343</u>
	4,349,776	3,857,759
減：備抵呆帳	<u>70,146</u>	<u>55,810</u>
淨 額	<u>\$ 4,279,630</u>	<u>\$ 3,801,949</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 183,637	\$ 181,823
讓售應收帳款	104,337	53,312
其 他	<u>6,556</u>	<u>10,221</u>
	<u>\$ 294,530</u>	<u>\$ 245,356</u>

應收帳款

於報導期間結束日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何額外擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年12月31日	102年12月31日
60 天以下	\$251,612	\$171,509
61 至 90 天	159	6,245
91 至 120 天	16,966	1,668
121 天以上	<u>17,872</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$286,609</u>	<u>\$179,422</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 47,454	\$ 26,685	\$ 74,139
加：本年度提列呆帳費用	36	341	377
減：本年度實際沖銷	(19,016)	-	(19,016)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>310</u>	<u>310</u>
102 年 12 月 31 日餘額	28,474	27,336	55,810
加：本年度提列呆帳費用	<u>-</u>	<u>14,336</u>	<u>14,336</u>
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 28,474</u>	<u>\$ 41,672</u>	<u>\$ 70,146</u>

截至 103 年 12 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額均為 28,474 仟元。合併公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交 易 對 象	讓 售 金 額	已 收 現 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)	讓 售 額 度
<u>103年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 45,776	USD\$ 42,480	\$ -	-	US\$ 18,520
<u>102年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 19,939	USD\$ 18,151	-	-	US\$ 18,050

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予匯豐商業銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

十、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
商品存貨	\$ 13	\$ 18
製 成 品	48,419	133,291
半 成 品	709,531	783,851
在 製 品	1,076,595	847,743
原 料	<u>3,574,067</u>	<u>2,257,918</u>
	<u>\$ 5,408,625</u>	<u>\$ 4,022,821</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 27,485,126 仟元及 26,454,018 仟元。

103 及 102 年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 133 仟元及 24 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年12月31日	102年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$267,031	\$123,618
國外非上市（櫃）普通股	<u>147,008</u>	<u>18,727</u>
	<u>\$414,039</u>	<u>\$142,345</u>
依衡量種類區分備供出售	<u>\$414,039</u>	<u>\$142,345</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於報導期間結束日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 103 及 102 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 38,260 仟元及 24,304 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
投資關聯企業－非上市（櫃）公司		
金士頓電子股份有限公司	\$610,400	\$155,889
群東電子股份有限公司	21,421	19,019
群華電子股份有限公司	9,120	16,767
聯淞微電子股份有限公司	<u>1,923</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$642,864</u>	<u>\$191,675</u>

合併公司於報導期間結束日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群華電子股份有限公司	21.43	21.43
群東電子股份有限公司	49.00	49.00
金士頓電子股份有限公司	32.91	42.42
聯淞微電子股份有限公司	33.33	-

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為 3 月 31 日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為 12 月 31 日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司報導期間結束日分別為 103 年及 102 年 3 月 31 日之財務報告，並對該日至 103 年 12 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司於 102 年 11 月董事會決議，轉讓金士頓電子股份有限公司 1,395 仟股予策略性投資人暨本公司之關係人 Toshiba Corporation（本公司之法人董事），處分後持股比例減少至 42.42%。此外，金士頓電子

股份有限公司於 103 年 7 月 3 日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致持股比例降為 32.91%。

投資關聯企業

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$ 3,627,438</u>	<u>\$ 1,884,934</u>
總負債	<u>\$ 1,680,638</u>	<u>\$ 1,388,542</u>
	103年度	102年度
本年度營業收入	<u>\$ 11,431,818</u>	<u>\$ 8,050,281</u>
本年度淨利	<u>\$ 471,285</u>	<u>\$ 257,152</u>
本年度其他綜合(損)益	<u>\$ 8,759</u>	<u>\$ -</u>
採用權益法之關聯企業(損)益份額	<u>\$ 194,473</u>	<u>\$ 121,854</u>

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	建築物	試驗設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合計
成 本									
102年1月1日餘額	\$ 505,235	\$ 18,695	\$ 837,742	\$ 170,617	\$ 17,783	\$ 4,450	\$ -	\$ -	\$1,554,522
增 添	41,779	-	154,285	47,920	11,941	72	1,422	-	257,419
處 分	-	-	-	(48,862)	(1,419)	-	-	-	(50,281)
重分類轉入(出)	-	-	6,384	17,037	3,012	-	(1,422)	-	25,011
102年12月31日餘額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 18,695</u>	<u>\$ 998,411</u>	<u>\$ 186,712</u>	<u>\$ 31,317</u>	<u>\$ 4,522</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,786,671</u>
累計折舊									
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 4,743	\$ 74,614	\$ 83,517	\$ 5,994	\$ 772	\$ -	\$ -	\$ 169,640
處 分	-	-	-	(48,862)	(1,419)	-	-	-	(50,281)
折舊費用	-	2,337	25,812	41,534	6,501	1,037	-	-	77,221
淨兌換差額	-	-	-	74	37	34	-	-	145
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,080</u>	<u>\$ 100,426</u>	<u>\$ 76,263</u>	<u>\$ 11,113</u>	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,725</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 11,615</u>	<u>\$ 897,985</u>	<u>\$ 110,449</u>	<u>\$ 20,204</u>	<u>\$ 2,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,589,946</u>
成 本									
103年1月1日餘額	\$ 547,014	\$ 18,695	\$ 998,411	\$ 186,712	\$ 31,317	\$ 4,522	\$ -	\$ -	\$1,786,671
增 添	-	6,270	9,159	44,672	9,498	191	2,790	-	72,580
處 分	-	-	-	(36,291)	(3,178)	(365)	-	-	(39,834)
由企業合併取得	-	-	-	-	2,845	6,080	-	-	8,925
淨兌換差額	-	-	-	(96)	(57)	(39)	-	-	(192)
重分類轉入(出)	-	3,030	45,192	12,494	-	-	(2,790)	-	57,926
103年12月31日餘額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 27,995</u>	<u>\$1,052,762</u>	<u>\$ 207,491</u>	<u>\$ 40,425</u>	<u>\$ 10,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,886,076</u>
累計折舊									
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,080	\$ 100,426	\$ 76,263	\$ 11,113	\$ 1,843	\$ -	\$ -	\$ 196,725
處 分	-	-	-	(36,291)	(3,178)	(365)	-	-	(39,834)
折舊費用	-	2,822	27,577	48,262	9,265	979	-	-	88,905
由企業合併取得	-	-	-	-	2,027	4,433	-	-	6,460
淨兌換差額	-	-	-	(101)	(60)	(39)	-	-	(200)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,902</u>	<u>\$ 128,003</u>	<u>\$ 88,133</u>	<u>\$ 19,167</u>	<u>\$ 6,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252,056</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 18,093</u>	<u>\$ 924,759</u>	<u>\$ 119,358</u>	<u>\$ 21,258</u>	<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,634,020</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7年
建築物—建物成本	20至50年
建築物—機電工程成本	20年
試驗設備	3至5年
辦公設備	3年
其他設備	3至5年

十四、無形資產

	電腦軟體	專門技術	合計
102年1月1日餘額	\$ 42,188	\$ 17,215	\$ 59,403
單獨取得	72,321	51,971	124,292
攤銷	(51,185)	(21,649)	(72,834)
102年12月31日餘額	<u>\$ 63,324</u>	<u>\$ 47,537</u>	<u>\$ 110,861</u>
103年1月1日餘額	\$ 63,324	\$ 47,537	\$ 110,861
單獨取得	65,873	11,855	77,728
攤銷	(52,442)	(32,983)	(85,425)
103年12月31日餘額	<u>\$ 76,755</u>	<u>\$ 26,409</u>	<u>\$ 103,164</u>

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至3年
專門技術	1至3.5年

十五、短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
無擔保借款		
—信用借款	\$ _____	\$ 89,415
年利率(%)	-	1.00
最後到期日	-	103.1.19

十六、其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,081,855	\$ 1,044,101
其他	398,419	488,104
	<u>\$ 1,480,274</u>	<u>\$ 1,532,205</u>

十七、負債準備－流動

	103年12月31日	102年12月31日
退貨及折讓	<u>\$ 71,128</u>	<u>\$158,166</u>
	103年度	102年度
期初餘額	\$158,166	\$ 67,150
本期提列	143,811	223,065
本期沖銷	(230,849)	(132,049)
期末餘額	<u>\$ 71,128</u>	<u>\$158,166</u>

上述退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

十八、退職後福利計劃

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

合併公司之計畫資產及確定福利義務現值之精算評價，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	103年12月31日	102年12月31日
折現率	2.25%	2.00%
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
當期服務成本	\$ 3,826	\$ 3,960
利息成本	1,118	778
計畫資產預期報酬	(<u>446</u>)	(<u>298</u>)
	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 4,440</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 543	\$ 468
推銷費用	730	644
管理費用	1,135	1,093
研發費用	<u>2,090</u>	<u>2,235</u>
	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 4,440</u>

於 103 及 102 年度，合併公司分別認列稅後精算利益 5,251 仟元及精算利益 532 仟元於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 12,325 仟元及 7,074 仟元。

合併公司因確定福利計畫所產生之義務列入合併資產負債表之金額列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 67,248	\$ 55,922
計畫資產之公允價值	(<u>24,790</u>)	(<u>22,286</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 42,458</u>	<u>\$ 33,636</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初確定福利義務	\$ 55,922	\$ 51,881
當期服務成本	3,826	3,960
利息成本	1,118	778
精算(利益)損失	<u>6,382</u>	(<u>697</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 67,248</u>	<u>\$ 55,922</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	103年度	102年度
年初計畫資產公允價值	\$ 22,286	\$ 19,894
計畫資產預期報酬	446	298
精算利益（損失）	56	(57)
雇主提撥數	<u>2,002</u>	<u>2,151</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 24,790</u>	<u>\$ 22,286</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 502 仟元及 241 仟元。

計畫資產之主要類別於報導期間結束日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	103年12月31日	102年12月31日
現金	19.12	22.86
短期票券	1.98	4.10
債券	11.92	9.37
固定收益類	14.46	18.11
權益證券	<u>52.52</u>	<u>45.56</u>
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

本公司預期於 103 及 102 年度以後一年內對確定福利計畫提撥分別為 2,002 仟元及 2,151 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數（仟股）	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>185,474</u>	<u>180,474</u>
已發行股本	<u>\$ 1,854,740</u>	<u>\$ 1,804,740</u>

本公司於 103 年 6 月 17 日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過 50,000 仟股；該案業於同日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 185 元，並

以 103 年 6 月 20 日為增資基準日。該增資案業已於 103 年 6 月 20 日募足，並已於 103 年 7 月 3 日完成變更登記。

本公司於 103 年 3 月 26 日董事會通過之「103 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1030013128 號函核准發行，自 103 年 4 月 22 日申報生效，惟截至 103 年 12 月 31 日止，本公司尚未發行上述員工認股權。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提撥 10% 為法定公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

1. 董監酬勞 1%。
2. 員工紅利 12% 至 25%。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之10%。

103及102年度應付員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)酌予保留部分盈餘後之餘額之12%及1%計算。於年度終了後，年度合併財務報告通過發布前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第1010012865號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司102及101年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 317,054	\$ 269,538		
提列特別盈餘公積	2,240	2,258		
現金股利	1,894,977	1,443,792	\$10.216941	\$ 8

	102年度		101年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 380,000	\$ 22,980	\$ 330,000	\$ 17,917
各年度財務報表認列金額	<u>380,000</u>	<u>22,068</u>	<u>330,000</u>	<u>18,052</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135)</u>

上述差異分別調整為次年度之損益。

本公司 104 年 3 月 17 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 320,115	
迴轉特別盈餘公積	(6,185)	
現金股利	2,210,589	\$ 11.2

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 2 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年度	102年度
年初餘額	(\$ 11,241)	(\$ 9,001)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,307)	(2,699)
換算國外營運機構淨資產所產生損失之相關所得稅	222	459
採用權益法關聯企業之換算差額之份額	8,759	-
採用權益法關聯企業之換算差額之相關所得稅	(<u>1,489</u>)	<u>-</u>
年底餘額	(<u>\$ 5,056</u>)	(<u>\$ 11,241</u>)

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$458,936	\$544,837
未分配盈餘加徵	96,018	98,062
以前年度之調整	(57,586)	(38,029)
	<u>497,368</u>	<u>604,870</u>
遞延所得稅		
當期產生者	<u>33,427</u>	(17,763)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$530,795</u>	<u>\$587,107</u>

103 及 102 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,731,944</u>	<u>\$ 3,757,650</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 636,099	\$ 638,801
稅上不可減除之費損	-	11,965
未認列之可減除暫時性差異 等	786	(2,018)
免稅所得	(144,574)	(121,716)
未分配盈餘加徵	96,018	98,062
合併個體適用不同稅率之影 響	52	42
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(57,586)	(38,029)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 530,795</u>	<u>\$ 587,107</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	103年度	102年度
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
採用權益法之關聯企業		
其他綜合損益之份額	(\$ 1,489)	\$ -
確定福利計劃精算損益	1,075	(109)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	<u>222</u>	<u>459</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅	<u>(\$ 192)</u>	<u>\$ 350</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 56,877</u>	<u>\$ 56,877</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$482,595</u>	<u>\$574,591</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 2,855	\$ 1,724	\$ -	\$ 4,579
備抵存貨跌價損失	45,258	24	-	45,282
負債準備	26,888	(14,796)	-	12,092
確定福利退休計畫	5,102	1,041	1,075	7,218
未實現兌換損失	6,678	(6,678)	-	-
金融資產減損損失	7,045	4,949	-	11,994
國外營運機構兌換差額	2,303	-	(1,267)	1,036
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	20,822	(11,801)	-	9,021
不動產、廠房及設備	<u>2,107</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>2,059</u>
	<u>\$ 119,058</u>	<u>(\$ 25,585)</u>	<u>(\$ 192)</u>	<u>\$ 93,281</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
未實現兌換利益	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 7,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,891</u>

102 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	年 初 餘 額	認 列 於		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 5,548	(\$ 2,693)	\$ -	\$ 2,855
備抵存貨跌價損失	45,258	-	-	45,258
負債準備	11,415	15,473	-	26,888
確定福利退休計畫	5,211	-	(109)	5,102
未實現兌換損失	12,333	(5,655)	-	6,678
金融資產減損損失	-	7,045	-	7,045
國外營運機構兌換差額	1,844	-	459	2,303
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	17,102	3,720	-	20,822
不動產、廠房及設備	2,178	(71)	-	2,107
	<u>\$ 100,889</u>	<u>\$ 17,819</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 119,058</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 56	\$ -	\$ 56

(五) 本公司經營高階積體電路設計—SOC 及資訊硬體工業—矽碟機之所得免稅期間如下：

	期 間
第五次增資擴展免徵所得稅	101 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 8,533,064</u>	<u>\$ 7,551,437</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,068,640</u>	<u>\$ 792,520</u>
	103年度 (預計)	102年度 (實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	12.52%	14.20%

(七) 所得稅核定情形

本公司暨子公司聯旭東公司及群欣電子公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。惟本公司對稅捐稽徵機關所核定之 100 年度有關五年免稅所得之計算存有疑慮，除已先行繳納相關稅款外，並同時於 102 年 11 月 21 日提出復查申

請，本公司認為復查之可能結果不致對本公司財務報表造成重大影響。

二一、繼續營業單位綜合損益

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
淨外幣兌換利益	\$250,555	\$148,750
持有供交易之金融資產評價		
利益	65,099	22,107
金融資產減損損失	(38,260)	(24,304)
處分持有供交易之金融資產		
利益	14,998	-
處分採權益法之投資(損)益	(8,759)	121
處分以成本衡量之金融資產		
損失	(6,309)	-
其他	(3)	-
	<u>\$277,321</u>	<u>\$146,674</u>

(二) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 33,731	\$ 28,079
租金收入	12,470	11,016
股利收入	6,438	2,016
其他	<u>28,757</u>	<u>37,602</u>
	<u>\$ 81,396</u>	<u>\$ 78,713</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 88,905	\$ 77,221
無形資產	<u>85,425</u>	<u>72,834</u>
合計	<u>\$174,330</u>	<u>\$150,055</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,357	\$ 26,632
營業費用	<u>61,548</u>	<u>50,589</u>
	<u>\$ 88,905</u>	<u>\$ 77,221</u>

(承前頁)

	103年度	102年度
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	\$ 2,963	\$ 2,438
研發費用	<u>82,462</u>	<u>70,396</u>
	<u>\$ 85,425</u>	<u>\$ 72,834</u>

(四) 員工福利費用

	103年度	102年度
短期員工福利	<u>\$ 1,772,109</u>	<u>\$ 1,616,928</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	36,160	29,045
確定福利計畫	<u>4,498</u>	<u>4,440</u>
	<u>40,658</u>	<u>33,485</u>
離職福利	<u>135</u>	<u>420</u>
其他員工福利		
職工福利	34,360	33,757
伙食費	<u>17,046</u>	<u>15,112</u>
	<u>51,406</u>	<u>48,869</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,864,308</u>	<u>\$ 1,699,702</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 125,818	\$ 112,508
營業費用	<u>1,738,490</u>	<u>1,587,194</u>
	<u>\$ 1,864,308</u>	<u>\$ 1,699,702</u>

(五) 外幣兌換(損)益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	<u>\$527,444</u>	<u>\$373,416</u>
外幣兌換損失總額	<u>(276,889)</u>	<u>(224,666)</u>
淨利益	<u>\$250,555</u>	<u>\$148,750</u>

二二、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 17.48</u>	<u>\$ 17.57</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.23</u>	<u>\$ 17.26</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,201,149</u>	<u>\$ 3,170,543</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,201,149</u>	<u>\$ 3,170,543</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	183,145	180,443
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	23
員工分紅	<u>2,697</u>	<u>3,219</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,842</u>	<u>183,685</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二、三、企業合併

(一) 收購子公司

合併公司為增強未來進行快閃記憶體及其應用產品之測試及加工等功能，於 103 年 12 月 25 日收購曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）100%之股權，移轉對價為新台幣 9,000 仟元。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>103年12月31日</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 14,090
應收帳款、應收票據及其他應收款	46,314
存 貨	27,156
預付款項	71

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日
其他流動資產	\$ 26
非流動資產	
不動產、廠房及設備	2,465
存出保證金	213
流動負債	
應付帳款	(49,891)
應付所得稅	(3,222)
應付費用	(7,745)
其他應付款	(16,148)
預收款項	(633)
其他流動負債	(3,211)
	<u>\$ 9,485</u>

(三) 取得子公司之淨現金流出(入)

	103年度
現金支付之對價	\$ 9,000
減：取得之現金及約當現金餘額	(14,090)
	<u>(\$ 5,090)</u>

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 100,399	\$ -	\$ -	\$ 100,399
基金受益憑證	<u>1,982,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,982,296</u>
合 計	<u>\$ 2,082,695</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,082,695</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 58,402	\$ -	\$ -	\$ 58,402
基金受益憑證	<u>1,700,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,700,945</u>
合 計	<u>\$ 1,759,347</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,759,347</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 2,082,695	\$ 1,759,347
放款及應收款（註1）	12,070,168	11,631,146
備供出售金融資產（註2）	414,039	142,345
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	4,003,912	3,465,107

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

合併公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 6% 時，合併公司之敏感度分析。6% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 6% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 6% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 6% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美	金	之	影	響
	103年度		102年度		
損	\$180,365		\$160,443		益

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 3,360,171	\$ 3,023,982
—金融負債	-	89,415
具現金流量利率風險		
—金融資產	4,430,277	4,805,134

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加 443 仟元及 481 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至報導期間結束日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，合併公司係以報導期間結束日公平價值為正數之合約為評估對象。合併公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 4,531,250 仟元及 4,355,710 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

103 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,619,306	\$ 2,074,518	\$ 1,272,957	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 2,619,306</u>	<u>\$ 2,074,518</u>	<u>\$ 1,272,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 2,154,566	\$ 1,830,014	\$ 1,497,908	\$ -	\$ -
固定利率工具	89,415	-	-	-	-
	<u>\$ 2,243,981</u>	<u>\$ 1,830,014</u>	<u>\$ 1,497,908</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除財務報告其他附註之說明者外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	103年度	102年度
關聯企業	\$ 195,724	\$ 343,505
其他關係人(註)	<u>1,152,627</u>	<u>1,458,408</u>
	<u>\$ 1,348,351</u>	<u>\$ 1,801,913</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103年度	102年度
關聯企業	\$ 126,714	\$ 102,543
其他關係人(註)	<u>8,597,783</u>	<u>7,516,489</u>
	<u>\$ 8,724,497</u>	<u>\$ 7,619,032</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	\$ 1,302	\$ 48,697
其他關係人(註)	<u>246,186</u>	<u>290,646</u>
	<u>\$ 247,488</u>	<u>\$ 339,343</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
關聯企業	\$ 12,353	\$ 6,753
其他關係人(註)	<u>2,201,474</u>	<u>1,555,133</u>
	<u>\$ 2,213,827</u>	<u>\$ 1,561,886</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

註：其他關係人主要係本公司之法人董事及其子公司。

(五) 主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$147,118	\$151,157
退職後福利	1,191	1,278
其他員工福利	<u>3,131</u>	<u>3,818</u>
	<u>\$151,440</u>	<u>\$156,253</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 105 年 4 月底到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
104年	\$ 1,857
105年	<u>249</u>
合 計	<u>\$ 2,106</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產與設備，租賃期間為 1 至 3 年。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

收 取 年 度	金 額
104年	\$ 11,959
105年	8,646
106年	<u>1,081</u>
合 計	<u>\$ 21,686</u>

二八、質抵押資產

合併公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	103年12月31日	102年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單 (帳列無活絡市場之債券投資)	<u>\$ 20,313</u>	<u>\$ 20,324</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	103年12月31日	102年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$710,000</u>	<u>\$710,000</u>

三十、重大之期後事項

本公司於103年6月17日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過50,000仟股，並得於股東會決議日起一年內分一至三次辦理。103年6月20日已辦理第一次發行計5,000仟股(請參閱附註十九)，另於104年2月6日董事會決議以104年2月13日為增資基準日辦理第二次發行11,900仟股，每股面額10元，私募價格為180元。截至查核報告日104年3月17日止，前述私募普通股案已發行16,900仟股，剩餘33,100仟股尚未辦理發行。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		103年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
		<hr/>						
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	194,151		31.6500	\$	6,144,870	
人 民 幣			35,723		5.0920		181,903	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金			99,172		31.6500		3,138,790	
		<hr/>						
		102年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
		<hr/>						
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	176,280		29.8050	\$	5,254,034	
人 民 幣			32,390		4.9190		159,326	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金			86,562		29.8050		2,579,967	

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部份）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)

三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門包含控制晶片設計部門及投資業務部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	103年度	102年度	103年度	102年度
控制晶片設計部門	\$33,074,698	\$32,173,947	\$ 3,181,381	\$ 3,413,751
投資業務部門	-	-	(187)	(64)
繼續營業單位總額	<u>\$33,074,698</u>	<u>\$32,173,947</u>	3,181,194	3,413,687
其他利益及損失			277,321	146,674
採用權益法認列之關聯企業收益之份額			194,473	121,854
其他收入			81,396	78,713
財務成本			(2,440)	(3,278)
稅前利益			<u>\$ 3,731,944</u>	<u>\$ 3,757,650</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。103及102年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法認列之關聯企業損益之份額、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資損益、外幣兌換損益、金融商品評價損益、財務成本以及所得稅費用。

(二) 部門總資產

	103年12月31日	102年12月31日
<u>部門資產</u>		
控制晶片設計部門	\$ 22,559,503	\$ 19,779,861
投資業務部門	<u>249,042</u>	<u>100,950</u>
部門資產總額	<u>\$ 22,808,545</u>	<u>\$ 19,880,811</u>
<u>部門負債</u>		
控制晶片設計部門	\$ 6,209,953	\$ 5,858,717
投資業務部門	<u>81,112</u>	<u>64</u>
部門負債總額	<u>\$ 6,291,065</u>	<u>\$ 5,858,781</u>

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非流動資產本年度增加數	
	103年度	102年度	103年度	102年度
控制晶片設計部門	\$ 174,330	\$ 150,055	\$ 146,312	\$ 377,904
投資業務部門	-	-	-	-
	<u>\$ 174,330</u>	<u>\$ 150,055</u>	<u>\$ 146,312</u>	<u>\$ 377,904</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	103年度	102年度
快閃記憶體、控制晶片及應用 產品等	\$ 32,929,556	\$ 32,154,904
服務收入	<u>145,142</u>	<u>19,043</u>
	<u>\$ 33,074,698</u>	<u>\$ 32,173,947</u>

(五) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地點區分之資訊列示如下：

地區別	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	103年度	102年度	103年	102年
	收	入	12月31日	12月31日
亞洲	\$ 19,550,816	\$ 18,509,249	\$ 44,579	\$ 3,817
美洲	7,967,513	7,721,422	-	-
歐洲	5,239,287	5,501,095	-	-
澳洲	311,885	438,158	-	-
其他	5,197	4,023	<u>\$ 44,579</u>	<u>\$ 3,817</u>

收入係以客戶所在國家為基礎歸類。

(六) 主要客戶資訊

103及102年度快閃記憶體、控制晶片及應用產品等之收入金額32,929,556元及32,154,904仟元中，分別有4,969,302仟元及3,347,171仟元，係來自合併公司之最大客戶。103及102年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

群聯電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行係	帳列	年終股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持股比例率(%) / 公允價值	備註
本公司	愛益憑證一開政記基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,809	\$ 50,505	-	註3
	復華有利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,307	102,233	-	註3
	兆豐國際實績貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	526	92,151	-	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,139	92,169	-	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,871	91,814	-	註3
	瀚亞威實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	12,043	142,240	-	註3
	元大寶來得實貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,812	61,097	-	註3
	野村貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,196	151,815	-	註3
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,862	80,710	-	註3
	德信萬保貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,547	151,315	-	註3
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,213	151,288	-	註3
	統一強轉貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,437	91,487	-	註3
	復華貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,807	151,227	-	註3
	富邦吉祥貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,995	90,787	-	註3

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 係	帳 列 科 目	年		底		註
				股 數 (仟 股) / 單 位 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	允 允 價 值	
	新光吉星貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,301	\$ 80,754	-	\$ 80,754	註 3
	台新1699貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,559	60,563	-	60,563	註 3
	雷蘭九林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,952	80,619	-	80,619	註 3
	元大寶來得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,130	50,142	-	50,142	註 3
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,898	100,291	-	100,291	註 3
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,594	50,141	-	50,141	註 3
	元大寶來人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	10,719	-	10,719	註 3
	華通股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,600	87,780	0.82	87,780	註 4
	華泰電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,256	12,619	0.31	12,619	註 4
	台灣典範半導體股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,778	33,855	2.53	33,855	註 5
	群豐科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	註 6	266	8.33	266	註 5
	球來就打有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	24,868	18.75	24,868	註 5
	本島創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	950	14,456	0.50	17,608	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	440	-	17.25	(2,497)	註 5
	Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900	5,792	18.00	5,792	註 5
	亞果元素股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	14,222	0.67	14,222	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,000	979	17.94	979	註 5
	太和光股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動					

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 係	帳 列 科 目	年 度		成 備		
				單 位 數 (仟 股) / 單 位 數	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	允 價 值	
	宇達資訊股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	570	\$ 5,569	19.00	\$ 5,569	註 5
	本誠創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	15,000	150,000	19.43	147,788	註 5
聯旭東投資股份有限公司	華通股票置群耀科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,106	45,702	16.12	63,450	註 5
	Fresco Logic, INC (特別股)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	79,300	2.33	8,901	註 5
	Translink Capital Partners III L.P	-	以成本衡量之金融資產—非流動	450	13,712	2.20	15,019	註 5
群依電子股份有限公司	受益憑證—閉成型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	815	10,022	-	10,022	註 3
	德盛安聯台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	988	10,022	-	10,022	註 3
	雷蘭克林華美貨幣市場基金	-	以成本衡量之金融資產—非流動	570	25,318	19.00	25,318	註 5
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	華通股票置Manutius IP, Inc. 受益憑證 United Cash Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,233	28,185	-	28,185	註 3

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 3：市價係按 103 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 103 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註 5：股權淨值係按未經會計師查核 103 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 6：非股數。

註 7：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上

民國103年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外
：為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨之期間	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)貨之比率(%)		金額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	曜成科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司) 台灣東芝電子股份有限公司 Toshiba America Electronic Components, Inc. Toshiba Electronic Asia Ltd. 富士頓電子股份有限公司 TOSHIBA Corporation, Japan TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd. 富士頓電子股份有限公司	子公司(自103年12月25日起) 本公司法人董事之孫公司 本公司法人董事之子公司 本公司法人董事之子公司 採權益法評價之被投資公司 本公司法人董事 本公司法人董事之子公司 採權益法評價之被投資公司	進 進 進 進 進 銷 銷 銷	\$ 9,564,187 6,983,137 1,466,037 145,112 126,475 (80,418) (340,019) (168,412)	36.96 26.99 5.67 0.56 0.49 (2.43) (1.03) (0.51)	無 無 無 無 無 無 無 無	(\$ 34,465) (1,982,576) (218,572) - (12,355) 159,186 80,430 -	(0.87) (49.83) (5.49) - (0.31) 3.60 1.82 -	係列示全年度進貨金額 - - - - - - - -

群聯電子股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	應收關係人週轉率	逾期逾期金	應收關係人款項處	應收關係人款項方式	應收關係人款項收回金額	應收關係人款項呆帳	備抵金額
本公司	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	\$159,186	4.54	\$ -	-	-	\$159,186	\$ -	-

群聯電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 103 年度

單位：新台幣仟元

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	地區	主要營業項目	原本期股本	始期	投資	金	額	期	末	數	比	率	(%)	持	有	權	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備		
					\$		\$									\$														
本公司	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 106,050	95,000	\$ 106,050	95,000	10,640,400	10,640,400	32.91	10,640,400	100.00	32.91	10,640,400	\$ 610,400	96,641	(	2,679)	(	2,679)	(	2,679)	\$ 191,167	(	2,679)	(	2,679)	採權益法評價之被投資公司
本公司	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	200,000	200,000	100,000	100,000	202,552	202,552	100.00	202,552	100.00	100.00	202,552	202,552	202,552	(	1,662)	(	1,662)	(	1,662)	1,662	(	1,662)	(	1,662)	採權益法評價之被投資公司
本公司	聯旭東投資股份有限公司	台灣	台灣	高科技多媒體產品設計、開發、生產及銷售	12,375	12,375	15,000	15,000	9,120	9,120	21.43	14,142,285	21.43	21.43	9,120	(23,442)	(23,442)	(23,442)	(23,442)	(5,023)	(5,023)	(5,023)	採權益法評價之被投資公司
本公司	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	22,638	22,638	21,421	21,421	49.00	2,263,800	49.00	49.00	21,421	4,904	4,904	(	2,403)	(	2,403)	(	2,403)	2,403	(	2,403)	(	2,403)	採權益法評價之被投資公司
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	日本	業務服務據點	28,982	28,982	28,982	28,982	11,728	11,728	100.00	900	100.00	100.00	11,728	29	29	(	29)	(	29)	(	29)	29	(	29)	(	29)	採權益法評價之被投資公司
本公司	Global Flash Limited	檳摩亞	檳摩亞	一般投資及貿易服務	59,990	59,990	59,990	59,990	50,360	50,360	100.00	2,005,000	100.00	100.00	50,360	(5,177)	(5,177)	(5,177)	(5,177)	(5,177)	(5,177)	(5,177)	採權益法評價之被投資公司
本公司	Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片週邊應用整合之設計、製造及銷售	93,990	93,990	93,990	93,990	61,716	61,716	100.00	10,000,000	100.00	100.00	61,716	9,353	9,353	(	9,353)	(	9,353)	(	9,353)	9,353	(	9,353)	(	9,353)	採權益法評價之被投資公司
聯旭東投資股份有限公司	聯成科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司)	台灣	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	9,000	-	-	9,485	9,485	100.00	900,000	100.00	100.00	9,485	34,099	34,099	(	-)	(	-)	(	-)	-	(	-)	(	-)	採權益法評價之被投資公司
聯旭東投資股份有限公司	聯成微電子股份有限公司	台灣	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	2,000	2,000	-	-	1,923	1,923	33.33	200,000	33.33	33.33	1,923	(230)	(230)	(230)	(230)	(-)	(-)	(-)	採權益法評價之被投資公司
Phison Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群聯電子股份有限公司	台灣	台灣	特殊應用快閃記憶體設計用矽晶圓之開發、製造、銷售及產品相關之技術服務	10,000	10,000	10,000	10,000	23,860	23,860	100.00	1,000,000	100.00	100.00	23,860	13,195	13,195	(	-)	(	-)	(	-)	-	(	-)	(	-)	採權益法評價之被投資公司

群聯電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年度

附表五

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期來自台灣匯出累積投資金額	本公司直接及間接投資之持股比例	本期末直接及間接投資之投資(損)益	本期末投資帳面價值	截至本期末已匯回實收	註
群鴻科技(深圳)有限公司	存儲設備、電子產品及其零附件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 23,006	2	\$ 23,006	\$ -	\$ 23,006	100.00	(\$ 7,715)	\$ 8,949	\$ -	

公司名稱	群鴻科技(深圳)有限公司	本期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	\$ 23,006								
------	--------------	--------------------	-----------	--------------------	-----------	--------------------	-----------	--------------------	-----------	--------------------	-----------

註 1：投資方式：2.透過第三地匯投資設立公司 Global Flash Limited 再投資大陸公司。

註 2：係依據同期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。

註 3：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：

$$\text{淨值之百分之六十} = 16,517,480 \times 60\% = 9,910,488。$$

群聯電子股份有限公司及子公司
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

附表六

編號	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易種類	交易往來		交易條件	情形
						金額	佔合併總資產之比率		
0	群聯電子股份有限公司		群欣電子股份有限公司 群欣電子股份有限公司 Phison Electronics Japan Corp. Phison Electronics Japan Corp. 群馬電子股份有限公司 群馬電子股份有限公司 曜崴科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司)	1 1 1 1 1 1	銷貨收入 銷貨收入 應收帳款 其他應付款 推銷費用 銷貨收入 應付帳款	\$ 84,769 7,087 2,210 6,526 21,543 34,465		一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件 一般交易條件	- - - - - -

註 1：1. 母公司對子公司。

會計師查核報告

群聯電子股份有限公司 公鑒：

群聯電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達群聯電子股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

群聯電子股份有限公司民國 103 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 范 有 偉

范有偉



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 4 年 3 月 1 7 日

群聯電子股份有限公司
 財務資產負債表

民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 7,566,766	33	\$ 7,533,236	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七及二四)	2,034,466	9	1,731,919	9
1147	無活絡市場之債券投資-流動(附註八及二七)	20,313	-	69,514	1
1170	應收票據及帳款-非關係人淨額(附註九)	3,989,810	18	3,438,634	17
1180	應收票據及帳款-關係人淨額(附註九及二五)	254,929	1	351,281	2
1200	其他應收款(附註九)	294,166	1	238,426	1
1220	當期所得稅資產(附註二十)	56,877	-	56,877	-
1310	存貨(附註十)	5,380,642	24	4,021,433	20
1410	預付款項	6,718	-	10,045	-
1479	其他流動資產	173	-	136	-
11XX	流動資產總計	<u>19,604,860</u>	<u>86</u>	<u>17,451,501</u>	<u>88</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一)	250,007	1	96,642	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,063,938	5	512,792	3
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,628,996	7	1,586,275	8
1780	無形資產(附註十四)	103,164	1	110,861	-
1840	遞延所得稅資產(附註二十)	93,527	-	119,058	1
1920	存出保證金	377	-	579	-
15XX	非流動資產總計	<u>3,139,739</u>	<u>14</u>	<u>2,426,207</u>	<u>12</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 22,744,599</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,877,708</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五)	\$ -	-	\$ 89,415	-
2170	應付票據及帳款-非關係人	1,730,605	8	1,339,250	7
2180	應付票據及帳款-關係人(附註二五)	2,247,966	10	2,035,604	10
2200	其他應付款(附註十六)	1,466,517	6	1,529,417	8
2230	當期所得稅負債(附註二十)	476,176	2	573,770	3
2250	負債準備-流動(附註十七)	71,128	-	158,166	1
2300	其他流動負債	182,259	1	93,712	-
21XX	流動負債總計	<u>6,174,651</u>	<u>27</u>	<u>5,819,334</u>	<u>29</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二十)	7,306	-	-	-
2640	應計退休金負債(附註十八)	42,458	-	33,636	-
2645	存入保證金	2,704	-	2,708	-
25XX	非流動負債總計	<u>52,468</u>	<u>-</u>	<u>36,344</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>6,227,119</u>	<u>27</u>	<u>5,855,678</u>	<u>29</u>
	權益(附註十九)				
3110	普通股股本	1,854,740	8	1,804,740	9
	資本公積				
3210	發行溢價	4,223,929	19	3,348,929	17
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	263,344	1	-	-
3272	已失效認股權	227	-	227	-
3200	資本公積總計	<u>4,487,500</u>	<u>20</u>	<u>3,349,156</u>	<u>17</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,635,991	7	1,318,937	7
3320	特別盈餘公積	11,241	-	9,001	-
3350	未分配盈餘	8,533,064	38	7,551,437	38
3300	保留盈餘總計	<u>10,180,296</u>	<u>45</u>	<u>8,879,375</u>	<u>45</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,056)	-	(11,241)	-
3XXX	權益總計	<u>16,517,480</u>	<u>73</u>	<u>14,022,030</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 22,744,599</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,877,708</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣
元外，係新台幣仟元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二五）				
4110	銷貨收入	\$ 33,208,643	101	\$ 32,472,347	101
4190	減：銷貨退回與折讓	<u>289,426</u>	<u>1</u>	<u>339,766</u>	<u>1</u>
4100	銷貨收入淨額	32,919,217	100	32,132,581	100
4610	勞務收入	<u>112,396</u>	<u>-</u>	<u>33,049</u>	<u>-</u>
4000	合 計	33,031,613	100	32,165,630	100
5000	營業成本（附註十、二一及 二五）	<u>27,486,027</u>	<u>84</u>	<u>26,438,694</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>5,545,586</u>	<u>16</u>	<u>5,726,936</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	379,607	1	321,508	1
6200	管理費用	348,127	1	342,037	1
6300	研究發展費用	<u>1,643,617</u>	<u>5</u>	<u>1,616,703</u>	<u>5</u>
6000	合 計	<u>2,371,351</u>	<u>7</u>	<u>2,280,248</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>3,174,235</u>	<u>9</u>	<u>3,446,688</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註 二一）	279,997	1	143,840	1
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業收益份額 （附註二及十二）	197,737	1	103,762	-
7010	其他收入（附註二一）	78,078	-	65,599	-
7050	財務成本	(<u>2,440</u>)	<u>-</u>	(<u>3,278</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	<u>553,372</u>	<u>2</u>	<u>309,923</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,727,607	11	\$ 3,756,611	12
7950	所得稅費用 (附註二十)	<u>526,458</u>	<u>1</u>	<u>586,068</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>3,201,149</u>	<u>10</u>	<u>3,170,543</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益 (淨額)				
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	(6,326)	-	641	-
8380	採用權益法之子公司及 關聯企業之其他綜合 利益 (損失) 之份額	7,452	-	(2,699)	-
8399	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (費 用) 利益 (附註二十)	(<u>192</u>)	-	<u>350</u>	-
8300	合 計	<u>934</u>	-	(<u>1,708</u>)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>3,202,083</u>	<u>10</u>	<u>\$ 3,168,835</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基本每股盈餘	<u>\$ 17.48</u>		<u>\$ 17.57</u>	
9810	稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.23</u>		<u>\$ 17.26</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華





民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本		資本		公積		其他權益項目		總額
	股本	資本	股本	資本	公積	資本	其他權益項目	總額	
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,804,622	\$ 9,051	\$ 3,326,030	\$ 10,010	\$ 178	\$ 6,095,950	\$ 12,889,982	
B1	101 年度盈餘分配：	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(269,538)	(269,538)	
B3	現金股利—每股 6 元	-	-	-	-	-	(1,443,792)	(1,443,792)	
	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(2,258)	(2,258)	
	分配後餘額	1,804,622	9,051	3,326,030	10,010	178	4,380,362	10,846,190	
	其他資本公積變動：								
	其他權益項目認股權證轉列股本—每股 51.5 元								
	認股權證自 102 年 2 月 4 日起	1,757	(9,051)	12,906	(5,612)	-	-	-	
	員工行使認股權證發行新股—每股 51.5 元	1,361	-	9,993	(4,349)	-	-	7,005	
	增資基準日為 102 年 2 月 5 日	-	-	(49)	49	-	-	-	
	已失效認股權	-	-	-	-	-	-	-	
	102 年度淨利	-	-	-	-	-	3,170,543	3,170,543	
D3	102 年度稅務其他綜合損益	-	-	-	-	-	532	(1,708)	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	1,804,740	-	3,348,929	-	227	7,551,437	14,022,030	
	102 年度盈餘分配：								
	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(317,054)	(317,054)	
B5	現金股利—每股 10.216941 元	-	-	-	-	-	(1,894,977)	(1,894,977)	
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,240	(2,240)	
	分配後餘額	1,804,740	-	3,348,929	-	227	5,337,166	12,127,053	
	其他資本公積變動：								
	採買權證法認列之關聯企業及合資之變動	-	-	-	-	-	-	-	
	數	-	-	-	-	-	-	263,344	
E1	現金增資—每股 185 元溢價發行，增資基準日為 103 年 6 月 20 日	50,000	-	875,000	-	-	-	925,000	
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	-	3,201,149	3,201,149	
D3	103 年度稅務其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,251)	934	
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,854,740	\$ -	\$ 4,223,929	\$ 227	\$ 263,344	\$ 8,533,064	\$ 16,517,480	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：潘健成

經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103 年度	102 年度
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 3,727,607	\$ 3,756,611
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業收益份額	(197,737)	(103,762)
A29900	提列負債準備	143,811	223,065
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(166,991)	19,447
A20100	折舊費用	87,785	76,346
A20200	攤銷費用	85,425	72,834
A21200	利息收入	(31,384)	(26,239)
A23500	金融資產減損損失	29,110	24,304
A20300	呆帳費用	14,300	358
A23200	處分採用權益法之投資損失 (利益)	8,759	(121)
A21300	股利收入	(6,438)	(2,016)
A23100	處分以成本衡量之金融資產淨 損失	6,309	-
A20900	利息費用	2,440	3,278
A22600	預付設備款轉列費用數	-	4,620
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	(302,547)	(1,245,167)
A31130	應收帳款與票據	(368,526)	230,245
A31180	其他應收款	(52,964)	(62,970)
A31200	存貨	(1,359,209)	(1,795,595)
A31230	預付款項	(54,600)	368
A31240	其他流動資產	(37)	36,696
A32130	應付帳款與票據	565,678	439,290
A32180	其他應付款	(64,346)	210,823
A32200	負債準備	(230,849)	(132,049)
A32230	其他流動負債	84,958	12,092
A32240	應計退休金負債	8,822	1,649
A33000	營運產生之現金流入	1,929,376	1,744,107
A33300	支付之利息	(2,336)	(3,358)
A33500	支付之所得稅	(592,212)	(458,275)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,334,828</u>	<u>1,282,474</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103 年度	102 年度
	投資活動之現金流量		
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(\$ 189,526)	(\$ 17,995)
B01800	取得採用權益法之投資	(100,000)	(116,532)
B04500	取得無形資產	(77,728)	(124,292)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,990)	(250,677)
B00700	無活絡市場之債券投資減少(增加)	49,201	(49,285)
B07500	收取之利息	30,818	25,673
B07600	收取之股利	6,438	2,016
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價 款	6,003	20,925
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	2,625	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	742	-
B03700	存出保證金減少	202	119
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股 款	-	250
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>340,215</u>)	(<u>509,798</u>)
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(1,894,977)	(1,443,792)
C04600	現金增資發行新股	925,000	-
C00200	短期借款減少	(89,415)	(171,945)
C03000	存入保證金(減少)增加	(4)	2,226
C04800	員工執行認股權	-	7,005
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,059,396</u>)	(<u>1,606,506</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>98,313</u>	(<u>18,915</u>)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	33,530	(852,745)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>7,533,236</u>	<u>8,385,981</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,566,766</u>	<u>\$ 7,533,236</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：潘健成



經理人：歐陽志光



會計主管：邱淑華



群聯電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額為新台幣仟元)



一、公司沿革

本公司於 89 年 11 月 8 日核准設立，主要從事於快閃記憶體控制晶片及週邊應用整合之設計等業務。

本公司股票已於 93 年 12 月 6 日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 104 年 3 月 17 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註)</u>
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之

項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司將於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計將包含採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

綜上所述，適用 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定預期對本公司財務報告主要僅係表達與揭露之差異，對其資產、負債及權益項目並無重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本公司財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間所發生之交易。

註4：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

1. 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製之個體財務報告。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額」暨「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；及
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於報導期間結束日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一報導期間結束日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、半成品、在製品、製成品及商品存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，

減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司於喪失重大影響之日以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別開始提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零，會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款，其會計政策如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

2. 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產。放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及應收帳款）係採用

有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

3. 金融資產之減損

本公司係於報導期間結束日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產，其認列之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

4. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

(十一) 負債準備

本公司因過去事件負有現時法定或推定義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

(十二) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

具體而言，銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十三) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。確定福利義務產生之所有精算損益於發生期間立即認列於其他綜合損益。

(十五) 股份基礎給付協議—員工認股權

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司於報導期間結束日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

(十七) 重分類

102 年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度財務報表之表達。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層係基於歷史經驗及其他視為攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收票據及帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(三) 備抵退貨及折讓之估列－負債準備

備抵退貨及折讓之負債準備，其金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所需支出之最佳估計。該等估計係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，若市場情況改變可能重大影響該等估計結果。

(四) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之退休金費用及應計退休金負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及長期平均調薪率之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 60	\$ 60
銀行支票及活期存款	4,287,940	4,662,726
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>3,278,766</u>	<u>2,870,450</u>
	<u>\$ 7,566,766</u>	<u>\$ 7,533,236</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

持有供交易之金融資產相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
受益憑證－開放型基金	\$ 1,934,067	\$ 1,673,517
國內上市(櫃)股票	<u>100,399</u>	<u>58,402</u>
	<u>\$ 2,034,466</u>	<u>\$ 1,731,919</u>

八、無活絡市場之債券投資－流動

	103年12月31日	102年12月31日
質抵押定存單	\$ 20,313	\$ 20,324
原始到期日起過3個月之定期存款	-	<u>49,190</u>
	<u>\$ 20,313</u>	<u>\$ 69,514</u>

無活絡市場之債券投資質押資訊，請參閱附註二七。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款—因營業而產生</u>		
非關係人	\$ 4,059,894	\$ 3,494,418
關係人	<u>254,929</u>	<u>351,281</u>
	4,314,823	3,845,699
減：備抵呆帳	<u>70,084</u>	<u>55,784</u>
淨 額	<u>\$ 4,244,739</u>	<u>\$ 3,789,915</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 183,623	\$ 181,810
讓售應收帳款	104,337	53,312
其 他	<u>6,206</u>	<u>3,304</u>
	<u>\$ 294,166</u>	<u>\$ 238,426</u>

應收帳款

於報導期間結束日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何額外擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
60 天以下	\$250,967	\$165,157
61 至 90 天	159	6,350
91 至 120 天	16,966	1,668
121 天以上	<u>17,872</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$285,964</u>	<u>\$173,175</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	<u>個 別 評 估</u>	<u>群 組 評 估</u>	<u>合 計</u>
	<u>減 損 損 失</u>	<u>減 損 損 失</u>	<u>合 計</u>
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 47,454	\$ 26,678	\$ 74,132
加：本期提列呆帳費用	36	322	358
減：本期實際沖銷	(19,016)	-	(19,016)
外幣換算差額	<u>-</u>	<u>310</u>	<u>310</u>
102 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 28,474</u>	<u>\$ 27,310</u>	<u>\$ 55,784</u>

(承前頁)

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 28,474	\$ 27,310	\$ 55,784
加：本期提列呆帳費用	-	14,300	14,300
103年12月31日餘額	<u>\$ 28,474</u>	<u>\$ 41,610</u>	<u>\$ 70,084</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別已減損應收帳款金額均為 28,474 仟元。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

單位：仟元

交易對象	讓售金額	已收現金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)	讓售額度
<u>103年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 45,776	USD\$ 42,480	\$ -	-	USD\$ 18,520
<u>102年度</u>					
匯豐商業銀行	USD\$ 19,939	USD\$ 18,151	-	-	USD\$ 18,050

註：帳列其他應收款。

上述額度係循環使用。

本公司對讓售予匯豐商業銀行之未到期應收帳款於扣除相關費用後無須承擔款項無法收回之風險。

十、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
製成品	\$ 48,059	\$ 132,778
半成品	709,346	783,066
在製品	1,076,595	847,742
原料	<u>3,546,642</u>	<u>2,257,847</u>
	<u>\$ 5,380,642</u>	<u>\$ 4,021,433</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別 27,486,027 仟元及 26,438,694 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年12月31日	102年12月31日
國內非上市（櫃）普通股	\$221,329	\$ 77,915
國外非上市（櫃）普通股	<u>28,678</u>	<u>18,727</u>
	<u>\$250,007</u>	<u>\$ 96,642</u>
依金融資產衡量種類區分備供 出售金融資產	<u>\$250,007</u>	<u>\$ 96,642</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於報導期間結束日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 103 及 102 年度對上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資已分別認列減損損失 29,110 仟元及 24,304 仟元。另截至 103 年度累積已認列上述國內外非上市（櫃）普通股之股權投資減損損失計 72,052 仟元。

十二、採用權益法之投資

	103年12月31日	102年12月31日
投資子公司	<u>\$422,997</u>	<u>\$321,117</u>
投資關聯企業	<u>\$640,941</u>	<u>\$191,675</u>

(一) 投資子公司

	103年12月31日	102年12月31日
非上市（櫃）公司		
聯旭東投資股份有限公司	\$202,552	\$100,890
群欣電子股份有限公司	96,641	99,320
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	61,716	53,120
Global Flash Limited	50,360	55,231
Phison Electronics Japan Corp.	<u>11,728</u>	<u>12,556</u>
	<u>\$422,997</u>	<u>\$321,117</u>

本公司於報導期間結束日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
聯旭東投資股份有限公司	100%	100%
群欣電子股份有限公司	100%	100%
Global Flash Limited	100%	100%
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	100%	100%
Phison Electronics Japan Corp.	100%	100%

103 及 102 年度採用權益法之子公司損益份額分別為利益 3,188 仟元及損失 18,091 仟元；及其他綜合損失份額分別為 1,307 仟元及 2,699 仟元，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
非上市（櫃）公司		
群華電子股份有限公司	\$ 9,120	\$ 16,767
群東電子股份有限公司	21,421	19,019
金士頓電子股份有限公司		
司	<u>610,400</u>	<u>155,889</u>
合 計	<u>\$640,941</u>	<u>\$191,675</u>

本公司於報導期間結束日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
群華電子股份有限公司	21.43	21.43
群東電子股份有限公司	49.00	49.00
金士頓電子股份有限公司	32.91	42.42

群東電子股份有限公司之年度財務報告結束日為 3 月 31 日。因本公司認為要求群東電子股份有限公司編製單獨一套報導日為 12 月 31 日之財務報告於實務上不可行，為適用權益法會計，本公司使用群東電子股份有限公司報導期間結束日分別為 103 年及 102 年 3 月 31 日之財務報告，並對該日至 103 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日之間所發生重大交易之影響予以適當調整。

本公司於 102 年 11 月董事會決議，轉讓金士頓電子股份有限公司 1,395 仟股予策略性投資人暨本公司之關係人 Toshiba Corporation(本公司之法人董事)，處分後持股比例減少至 42.42%。此外，金士頓電子股份有限公司於 103 年 7 月 3 日辦理現金增資，本公司未依持股比例認購，致持股比例降為 32.91%

有關本公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
總資產	<u>\$ 3,620,752</u>	<u>\$ 1,884,934</u>
總負債	<u>\$ 1,679,722</u>	<u>\$ 1,388,542</u>
	103年度	102年度
本期營業收入	<u>\$ 11,431,051</u>	<u>\$ 8,050,281</u>
本期淨利	<u>\$ 471,515</u>	<u>\$ 257,152</u>
本期其他綜合(損)益	<u>\$ 8,759</u>	<u>\$ -</u>
採用權益法之關聯企業(損)益份額	<u>\$ 194,549</u>	<u>\$ 121,854</u>

103 及 102 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損失份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	土地改良物	建	築	物	試驗設備	辦公設備	其他設備	未完工程	合	計
102 年度												
成 本												
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 505,235	\$ 18,695	\$ 837,742	\$ 170,617	\$ 16,947	\$ 3,377	\$ -	\$ 1,422	\$ -	\$ -	\$ 1,552,613	
增 添	41,779	-	154,285	45,478	11,455	71	-	-	-	-	254,490	
處 分	-	-	-	(48,862)	(1,419)	-	-	-	-	-	(50,281)	
重分類轉入(出)	-	-	6,384	17,037	3,012	-	(1,422)	-	-	-	25,011	
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 18,695</u>	<u>\$ 998,411</u>	<u>\$ 184,270</u>	<u>\$ 29,995</u>	<u>\$ 3,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,781,833</u>	
累計折舊												
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,743	\$ 74,614	\$ 83,517	\$ 5,906	\$ 713	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 169,493	
處 分	-	-	-	(48,862)	(1,419)	-	-	-	-	-	(50,281)	
折舊費用	-	2,337	25,812	41,174	6,184	839	-	-	-	-	76,346	
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,080</u>	<u>\$ 100,426</u>	<u>\$ 75,829</u>	<u>\$ 10,671</u>	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 195,558</u>	
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 11,615</u>	<u>\$ 897,985</u>	<u>\$ 108,441</u>	<u>\$ 19,324</u>	<u>\$ 1,896</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,586,275</u>	
103 年度												
成 本												
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 547,014	\$ 18,695	\$ 998,411	\$ 184,270	\$ 29,995	\$ 3,448	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,781,833	
增 添	-	6,270	9,159	44,672	9,498	191	2,790	-	-	-	72,580	
處 分	-	-	-	(36,291)	(3,178)	(365)	-	-	-	-	(39,834)	
重分類轉入(出)	-	3,030	45,192	12,494	-	-	(2,790)	-	-	-	57,926	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 27,995</u>	<u>\$ 1,052,762</u>	<u>\$ 205,145</u>	<u>\$ 36,315</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,872,505</u>	
累計折舊												
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 7,080	\$ 100,426	\$ 75,829	\$ 10,671	\$ 1,552	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 195,558	
處 分	-	-	-	(36,291)	(3,178)	(365)	-	-	-	-	(39,834)	
折舊費用	-	2,822	27,577	47,660	8,941	785	-	-	-	-	87,785	
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,902</u>	<u>\$ 128,003</u>	<u>\$ 87,198</u>	<u>\$ 16,434</u>	<u>\$ 1,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243,509</u>	
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 547,014</u>	<u>\$ 18,093</u>	<u>\$ 924,759</u>	<u>\$ 117,947</u>	<u>\$ 19,881</u>	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,628,996</u>	

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物	7年
建築物—建物成本	20至50年
建築物—機電工程成本	20年
試驗設備	3至5年
辦公設備	3年
其他設備	3至5年

十四、無形資產

	103年12月31日	102年12月31日
電腦軟體	\$ 76,755	\$ 63,324
專門技術	<u>26,409</u>	<u>47,537</u>
	<u>\$103,164</u>	<u>\$110,861</u>

	電腦軟體	專 門 技 術	合 計
102年1月1日餘額	\$ 42,188	\$ 17,215	\$ 59,403
單獨取得	72,321	51,971	124,292
攤 銷	(<u>51,185</u>)	(<u>21,649</u>)	(<u>72,834</u>)
102年12月31日餘額	<u>\$ 63,324</u>	<u>\$ 47,537</u>	<u>\$ 110,861</u>
103年1月1日餘額	\$ 63,324	\$ 47,537	\$ 110,861
單獨取得	65,873	11,855	77,728
攤 銷	(<u>52,442</u>)	(<u>32,983</u>)	(<u>85,425</u>)
103年12月31日餘額	<u>\$ 76,755</u>	<u>\$ 26,409</u>	<u>\$ 103,164</u>

上述無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至3年
專門技術	1至3.5年

十五、短期借款

	103年12月31日	102年12月31日
無擔保借款		
—信用借款	\$ -	\$ 89,415
年利率(%)	-	1.00
最後到期日	-	103.1.19

十六、其他應付款

	103年12月31日	102年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 1,074,881	\$ 1,042,377
其他	<u>391,636</u>	<u>487,040</u>
	<u>\$ 1,466,517</u>	<u>\$ 1,529,417</u>

十七、負債準備－流動

	103年12月31日	102年12月31日
退貨及折讓	<u>\$ 71,128</u>	<u>\$158,166</u>

	103年度	102年度
期初餘額	\$158,166	\$ 67,150
本期提列	143,811	223,065
本期沖銷	(<u>230,849</u>)	(<u>132,049</u>)
期末餘額	<u>\$ 71,128</u>	<u>\$158,166</u>

上述退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休基

金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

本公司計畫資產及確定福利義務現值之精算評價，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡	量	日
	103年12月31日	102年12月31日	
折現率	2.25%	2.00%	
計畫資產之預期報酬率	2.25%	2.00%	
薪資預期增加率	4.00%	4.00%	

計畫資產之整體資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及精算師對於相關義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並考量前述計畫資產之運用及最低收益之影響所作之估計。

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	103年度	102年度
當期服務成本	\$ 3,826	\$ 3,960
利息成本	1,118	778
計畫資產預期報酬	(<u>446</u>)	(<u>298</u>)
	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 4,440</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 543	\$ 468
推銷費用	730	644
管理費用	1,135	1,093
研發費用	<u>2,090</u>	<u>2,235</u>
	<u>\$ 4,498</u>	<u>\$ 4,440</u>

於 103 及 102 年度，本公司分別認列稅後精算損失 5,251 仟元及精算利益 532 仟元於其他綜合損益。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，精算損失認列於其他綜合損益之累積金額分別為 12,325 仟元及 7,074 仟元。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
已提撥確定福利義務現值	\$ 67,248	\$ 55,922
計畫資產之公允價值	(<u>24,790</u>)	(<u>22,286</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 42,458</u>	<u>\$ 33,636</u>

確定福利義務現值之變動列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初確定福利義務	\$ 55,922	\$ 51,881
當期服務成本	3,826	3,960
利息成本	1,118	778
精算損失(利益)	<u>6,382</u>	(<u>697</u>)
年底確定福利義務	<u>\$ 67,248</u>	<u>\$ 55,922</u>

計畫資產現值之變動列示如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
年初計畫資產公允價值	\$ 22,286	\$ 19,894
計畫資產預期報酬	446	298
精算利益(損失)	56	(57)
雇主提撥數	<u>2,002</u>	<u>2,151</u>
年底計畫資產公允價值	<u>\$ 24,790</u>	<u>\$ 22,286</u>

於 103 及 102 年度，計畫資產實際報酬分別為 502 仟元及 241 仟元。

計畫資產之主要類別於報導期間結束日公允價值之百分比係依勞動部勞動基金運用局網站公布之基金資產配置資訊為準：

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
現金	19.12	22.86
短期票券	1.98	4.10
債券	11.92	9.37
固定收益類	14.46	18.11
權益證券	<u>52.52</u>	<u>45.56</u>
	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

十九、股東權益

(一) 股本

普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>230,000</u>	<u>230,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,300,000</u>	<u>\$ 2,300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>185,474</u>	<u>180,474</u>
已發行股本	<u>\$ 1,854,740</u>	<u>\$ 1,804,740</u>

本公司於 103 年 6 月 17 日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過 50,000 仟股；該案業於同日董事會決議辦理私募現金增資普通股計 5,000 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 185 元，並以 103 年 6 月 20 日為增資基準日。該增資案業已於 103 年 6 月 20 日募足，並已於 103 年 7 月 3 日完成變更登記。

本公司於 103 年 3 月 26 日董事會通過之「103 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，業經金融監督管理委員會金管證發字第 1030013128 號函核准發行，自 103 年 4 月 22 日申報生效，惟截至 103 年 12 月 31 日止，本公司尚未發行上述員工認股權。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 16,000 仟股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提撥 10% 為法定公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

1. 董監酬勞 1%。
2. 員工紅利 12% 至 25%。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；本公司分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。

103 及 102 年度應付員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利(已扣除員工分紅及董監酬勞之金額)酌予保留部分盈餘後之餘額之 12% 及 1% 計算。於年度終了後，本個體財務報告通過發布前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
提列法定盈餘公積	\$ 317,054	\$ 269,538		
提列特別盈餘公積	2,240	2,258		
現金股利	1,894,977	1,443,792	\$ 10.216941	\$ 8
	<u>102年度</u>		<u>101年度</u>	
	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>	<u>員 工 紅 利</u>	<u>董 監 事 酬 勞</u>
股東會決議配發金額	\$ 380,000	\$ 22,980	\$ 330,000	\$ 17,917
各年度財務報表認列金額	<u>380,000</u>	<u>22,068</u>	<u>330,000</u>	<u>18,052</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135)</u>

上述差異分別調整次年度之損益。

本公司 104 年 3 月 17 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 320,115	
迴轉特別盈餘公積	(6,185)	
現金股利	2,210,589	\$ 11.2

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 2 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當期產生者	\$455,502	\$543,935
未分配盈餘加徵	95,627	97,980
以前年度之調整	(57,586)	(38,028)
	493,543	603,887
遞延所得稅		
當期產生者	32,915	(17,819)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$526,458</u>	<u>\$586,068</u>

103 及 102 年度會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 3,727,607</u>	<u>\$ 3,756,611</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 633,693	\$ 638,624
稅上不可減除之費損	-	11,963
未認列之可減除暫時性差異 等	(779)	(2,755)
免稅所得	(144,497)	(121,716)
未分配盈餘加徵	95,627	97,980
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	(57,586)	(38,028)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 526,458</u>	<u>\$ 586,068</u>

本公司所適用稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益（費用）

	103年度	102年度
遞延所得稅		
當年度產生者		
採用權益法之子公司及 關聯企業其他綜合損 益之份額	(\$ 1,267)	\$ 459
確定福利計劃精算損益	1,075	(109)
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>(\$ 192)</u>	<u>\$ 350</u>

(三) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 56,877</u>	<u>\$ 56,877</u>
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$476,176</u>	<u>\$573,770</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

103 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於	
			其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 2,855	\$ 1,724	\$ -	\$ 4,579
備抵存貨跌價損失	45,258	-	-	45,258
負債準備	26,888	(14,796)	-	12,092
確定福利退休計畫	5,102	1,041	1,075	7,218
未實現兌換損失	6,678	(6,678)	-	-
金融資產減損損失	7,045	4,949	-	11,994
國外營運機構兌換差額	2,303	-	(1,267)	1,036
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	20,822	(11,801)	-	9,021
不動產、廠房及設備	<u>2,107</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>	<u>2,059</u>
	<u>\$ 119,058</u>	<u>(\$ 25,609)</u>	<u>(\$ 192)</u>	<u>\$ 93,257</u>
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,306</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,306</u>

102 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	認列於	
			其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 5,548	(\$ 2,693)	\$ -	\$ 2,855
備抵存貨跌價損失	45,258	-	-	45,258
負債準備	11,415	15,473	-	26,888
確定福利退休計畫	5,211	-	(109)	5,102
未實現兌換損失	12,333	(5,655)	-	6,678
金融資產減損損失	-	7,045	-	7,045
國外營運機構兌換差額	1,844	-	459	2,303
採用權益法之子公司及 關聯企業損失之份額	17,102	3,720	-	20,822
不動產、廠房及設備	<u>2,178</u>	<u>(71)</u>	<u>-</u>	<u>2,107</u>
	<u>\$ 100,889</u>	<u>\$ 17,819</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 119,058</u>

(五) 本公司經營高階積體電路設計－SOC 及資訊硬體工業－矽碟機之所得免稅期間如下：

	期	間
第五次增資擴展免徵所得稅	101年1月1日至105年12月31日	

(六) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
未分配盈餘		
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 8,533,064</u>	<u>\$ 7,551,437</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,068,640</u>	<u>\$ 792,520</u>
	103年度(預計)	102年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	12.52%	14.20%

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件經我國稅捐稽徵機關核定。惟本公司對稅捐稽徵機關所核定之 100 年度有關五年免稅所得之計算存有疑慮，除已先行繳納相關稅款外，並同時於 102 年 11 月 21 日提出復查申請，本公司認為復查之可能結果不致對本公司財務報表造成重大影響。

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	103年度	102年度
淨外幣兌換利益	\$245,024	\$146,775
持有供交易之金融資產利益	64,153	21,248
金融資產減損損失	(29,110)	(24,304)
處分持有供交易之金融資產利益	14,998	-
處分以成本衡量之金融資產損失	(6,309)	-
處分採權益法之投資(損)益	<u>(8,759)</u>	<u>121</u>
	<u>\$279,997</u>	<u>\$143,840</u>

(二) 其他收入

	103年度	102年度
利息收入		
銀行存款	\$ 31,384	\$ 26,239
租金收入	12,759	11,208
股利收入	6,438	2,016
其 他	<u>27,497</u>	<u>26,136</u>
	<u>\$ 78,078</u>	<u>\$ 65,599</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 87,785	\$ 76,346
無形資產	<u>85,425</u>	<u>72,834</u>
合 計	<u>\$173,210</u>	<u>\$149,180</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 27,357	\$ 26,632
營業費用	<u>60,428</u>	<u>49,714</u>
	<u>\$ 87,785</u>	<u>\$ 76,346</u>

攤銷費用依功能別彙總

管理費用	\$ 2,963	\$ 2,438
研發費用	<u>82,462</u>	<u>70,396</u>
	<u>\$ 85,425</u>	<u>\$ 72,834</u>

(四) 員工福利費用

	103年度	102年度
短期員工福利	<u>\$ 1,745,175</u>	<u>\$ 1,592,667</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	35,358	27,875
確定福利計畫	<u>4,498</u>	<u>4,440</u>
	<u>39,856</u>	<u>32,315</u>

其他員工福利

職工福利	33,985	33,379
伙食費	<u>16,974</u>	<u>15,090</u>
	<u>50,959</u>	<u>48,469</u>

員工福利費用合計

	<u>\$ 1,835,990</u>	<u>\$ 1,673,451</u>
--	---------------------	---------------------

依功能別彙總

營業成本	\$ 125,818	\$ 111,449
營業費用	<u>1,710,172</u>	<u>1,562,002</u>
	<u>\$ 1,835,990</u>	<u>\$ 1,673,451</u>

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 852 人及 762 人。

(五) 外幣兌換 (損) 益

	103年度	102年度
外幣兌換利益總額	\$520,691	\$368,533
外幣兌換損失總額	(275,667)	(221,758)
淨 (損) 益	<u>\$245,024</u>	<u>\$146,775</u>

二二、每股盈餘

單位：每股新台幣元

	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 17.48</u>	<u>\$ 17.57</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 17.23</u>	<u>\$ 17.26</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,201,149</u>	<u>\$ 3,170,543</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 3,201,149</u>	<u>\$ 3,170,543</u>

股 數

單位：仟股

	103年度	102年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	183,145	180,443
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	23
員工分紅	<u>2,697</u>	<u>3,219</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>185,842</u>	<u>183,685</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

以公允價值衡量之金融資產，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年12月31日

	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 100,399	\$ -	\$ -	\$ 100,399
基金受益憑證	<u>1,934,067</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,934,067</u>
合計	<u>\$ 2,034,466</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,034,466</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
國內上市(櫃)股票	\$ 58,402	\$ -	\$ -	\$ 58,402
基金受益憑證	<u>1,673,517</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,673,517</u>
合 計	<u>\$1,731,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,731,919</u>

103 及 102 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	103年12月31日	102年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	\$ 2,034,466	\$ 1,731,919
放款及應收款(註1)	11,831,818	11,392,665
備供出售金融資產(註2)	250,007	96,642
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註3)	3,978,571	3,464,269

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及應付帳款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司從事外幣借款即在規避部分外幣淨資產或淨負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場風險並不重大。

本公司於報導期間結束日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 6% 時，本公司之敏感度分析。6% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 6% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 6% 時，將使稅前淨利或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 6% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

損 益	美 金 之 影 響	
	103年度	102年度
	\$ 175,145	\$ 145,426

(2) 利率風險

因本公司以流動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於報導期間結束日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年12月31日	102年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 3,299,079	\$ 2,939,964
－金融負債	-	89,415
具現金流量利率風險		
－金融資產	4,287,940	4,662,726

敏感度分析

若利率增加 1 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別增加 429 仟元及 466 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至報導期間結束日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司係以報導期間結束日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 4,491,250 仟元及 4,355,710 仟元。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

103年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$2,647,703	\$2,000,868	\$1,272,693	\$ -	\$ -
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$2,647,703</u>	<u>\$2,000,868</u>	<u>\$1,272,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

102年12月31日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$2,152,254	\$1,827,929	\$1,497,858	\$ -	\$ -
固定利率工具	89,415	-	-	-	-
	<u>\$2,241,669</u>	<u>\$1,827,929</u>	<u>\$1,497,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二五、關係人交易

除財務報告其他附註之說明者外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	103年度	102年度
子公司	\$ 174,541	\$ 99,445
關聯企業	195,724	343,505
其他關係人(註)	<u>1,152,627</u>	<u>1,458,408</u>
	<u>\$ 1,522,892</u>	<u>\$ 1,901,358</u>

與關係人之交易條件及收款條件，係與一般非關係人相當。

上述對子公司之銷貨金額係包括對於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司) 103 年及 102 年全年之銷貨金額。

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	103年度	102年度
子公司	\$ 9,564,597	\$ 13,655,128
關聯企業	126,714	102,543
其他關係人(註)	<u>8,595,082</u>	<u>7,512,811</u>
	<u>\$ 18,286,393</u>	<u>\$ 21,270,482</u>

與關係人之交易條件及付款條件，係與一般非關係人相當。

上述對子公司之進貨金額係包括對於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）103 年及 102 年全年度之進貨金額。

(三) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 7,441	\$ 11,938
關聯企業	1,302	48,697
其他關係人（註）	<u>246,186</u>	<u>290,646</u>
	<u>\$ 254,929</u>	<u>\$ 351,281</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列呆帳費用。

上述對子公司之應收關係人款項係包括於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）之金額。

(四) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
子公司	\$ 34,465	\$ 474,421
關聯企業	12,353	6,753
其他關係人（註）	<u>2,201,148</u>	<u>1,554,430</u>
	<u>\$ 2,247,966</u>	<u>\$ 2,035,604</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

上述對子公司之應付關係人款項係包括於 103 年 12 月 25 日收購之子公司曜成科技股份有限公司（原名聯東電子股份有限公司）之金額。

註：其他關係人主要係本公司之法人董事及其子公司。

(五) 主要管理階層薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$143,268	\$145,211
退職後福利	1,140	1,221
其他員工福利	<u>3,124</u>	<u>3,811</u>
	<u>\$147,532</u>	<u>\$150,243</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

營業租賃係承租廠房及辦公室，租賃期間係於 104 年 12 月底到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
104年	<u>\$ 923</u>

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之不動產，租賃期間為 1 至 3 年。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金均為 2,646 仟元。

前述租賃合約於未來年度應收取最低租金列示如下：

收 取 年 度	金 額
104 年	\$ 12,247
105 年	8,646
106 年	<u>1,081</u>
合 計	<u>\$ 21,974</u>

二七、質抵押資產

本公司下列資產業經提供作為進口原物料之關稅擔保：

	103年12月31日	102年12月31日
海關稅額保證金－質押定存單 (帳列無活絡市場之債券投資)	<u>\$ 20,313</u>	<u>\$ 20,324</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於報導期間結束日有下列重大承諾事項及或有事項：

重大承諾

	103年12月31日	102年12月31日
已開立未使用信用狀金額	<u>\$700,000</u>	<u>\$700,000</u>

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

		103年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	191,068	31.6500		\$	6,047,307	
人 民 幣			23,068	5.0920			117,462	
<u>非貨幣性項目</u>								
馬來西亞幣			7,100	8.6920			61,716	
日 幣			44,325	0.2646			11,728	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金			98,838	31.6500			3,128,222	
		102年12月31日						
		外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		\$	174,481	29.8050		\$	5,200,391	
人 民 幣			20,000	4.9190			98,380	
<u>非貨幣性項目</u>								
馬來西亞幣			6,083	8.7320			53,120	
日 幣			44,225	0.2839			12,556	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金			93,160	29.8050			2,776,648	

三十、重大期後事項

本公司於 103 年 6 月 17 日經股東常會通過以私募方式發行普通股總額不超過 50,000 仟股，並得於股東會決議日起一年內分一至三次辦理。103 年 6 月 20 日已辦理第一次發行計 5,000 仟股(請參閱附註十九)，另於 104 年 2 月 6 日董事會決議以 104 年 2 月 13 日為增資基準日辦理第二次發行 11,900 仟股，每股面額 10 元，私募價格為 180 元。截至查核報告日 104 年 3 月 17 日止，前述私募普通股案已發行 16,900 仟股，剩餘 33,100 仟股尚未辦理發行。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

群聯電子股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 103 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
 為新台幣仟元

附表一

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人關係	科目	生 賬數(仟股) 單位數(仟單位)	帳面金額(註2)	持股比例(%)	公允價值		註
							備	底	
本公司	臺灣滙豐一附放款基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	3,809	\$ 50,505	-	\$	50,505	註3
	復華有利貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	8,307	102,233	-		102,233	註3
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	526	92,151	-		92,151	註3
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	6,139	92,169	-		92,169	註3
	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	6,871	91,814	-		91,814	註3
	瀚亞威實貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	12,043	142,240	-		142,240	註3
	元大寶來得寶貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	3,812	61,097	-		61,097	註3
	野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	10,196	151,815	-		151,815	註3
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	6,862	80,710	-		80,710	註3
	德信萬保貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	9,547	151,315	-		151,315	註3
	群益安穩貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	9,213	151,288	-		151,288	註3
	統一強赫貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	6,437	91,487	-		91,487	註3
	復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	9,807	151,227	-		151,227	註3
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	6,995	90,787	-		90,787	註3

(接次頁)

(承前頁)

特 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 有 價 證 券 發 行 人 係 屬 之	帳 列 科 目	年 度		備 註
				帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	
				股 數 (千 股) / 單 位 數	允 允 價 值	
	新光吉星貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,301	\$ 80,754	註 3
	台新1699貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,559	60,563	註 3
	富蘭克林華美貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,952	80,619	註 3
	元大寶來得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,130	50,142	註 3
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,898	100,291	註 3
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,594	50,141	註 3
	元大寶來人民幣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	10,719	註 3
	慧通股票型	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,600	87,780	註 4
	華泰電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,256	12,619	註 4
	台灣典範半導體股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,778	33,855	註 5
	群豐科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	註 6	266	註 5
	球來鏡打有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	24,868	註 5
	本善創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	950	14,456	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	440	(2,497)	註 5
	Zillians Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	900	5,792	註 5
	亞果元泰股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500	14,222	註 5
	JAFCO ASIA TECHNOLOGY FUND VII P.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,000	979	註 5
	太和光股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動			

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	與 發 行 人 係	列 科 目	年 度 數 (仟 單 位)	帳 面 金 額 (註 2)	持 股 比 率 (%)	允 允 價 值	備 註
	宇達資訊股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	\$ 5,569	19.00	\$ 5,569	註 5
	本誠創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	15,000	150,000	19.43	147,788	註 5
聯 旭 東 投 資 股 份 有 限 公 司	鼎通股票 群耀科技股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	5,106	45,702	16.12	63,450	註 5
	Fresco Logic, INC (特別股)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,250	79,300	2.33	8,901	註 5
	Translink Capital Partnersers III L.P	—	以成本衡量之金融資產—非流動	450	13,712	2.20	15,019	註 5
群 欣 電 子 股 份 有 限 公 司	愛益瑪諾—開放型基金 德盛安聯台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	815	10,022	-	10,022	註 3
	富蘭克林華美貨幣市場基金 華通股票	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	988	10,022	-	10,022	註 3
	Manutilus IP, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	570	25,318	19.00	25,318	註 5
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	愛益瑪諾 United Cash Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,233	28,185	-	28,185	註 3

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：按公允價值衡量者，係公允價值調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，係原始取得成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 3：市價係按 103 年 12 月 31 日之淨值計算。

註 4：市價係以 103 年 12 月 31 日之上市（櫃）證券之收盤價計算。

註 5：股權淨值係按未經會計師查核 103 年 12 月 31 日之財務報表帳面淨值計算。

註 6：非股份有限公司，故無股數。

註 7：本公司持有之有價證券並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制情事。

群聯電子股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 103 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單	價授信期間	原因	餘	額		佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)
本公司	唯森科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司)	子公司(自103年12月25日起)	進	\$ 9,564,187	36.96	月結 15 天	無	無	無	(\$ 34,465)	(0.87)	係列示全年度進貨金額
	台灣東芝電子股份有限公司	本公司法人董事之孫公司	進	6,983,137	26.99	月結 30 天	無	無	無	(1,982,576)	(49.83)	-
	Toshiba America Electronic Components, Inc.	本公司法人董事之子公司	進	1,466,037	5.67	貨到 30 天	無	無	無	(218,572)	(5.49)	-
	Toshiba Electronic Asia Ltd.	本公司法人董事之子公司	進	145,112	0.56	貨到 30 天	無	無	無	-	-	-
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	進	126,475	0.49	月結 30 天	無	無	無	(12,353)	(0.31)	-
	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	銷	(801,418)	(2.43)	月結 60 天	無	無	無	159,186	3.60	-
	TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	本公司法人董事之子公司	銷	(340,019)	(1.03)	月結 60 天	無	無	無	80,430	1.82	-
	金士頓電子股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	銷	(168,412)	(0.51)	月結 60 天	無	無	無	-	-	-

群聯電子股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 103 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人編稱	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾半年	應收關係人款項處	應收關係人款項方式	應收關係人款項金額	提列帳項	抵備金額
本公司	TOSHIBA Corporation, Japan	本公司法人董事	\$159,186	4.54	\$	-	-	\$159,186	\$	-

單位：新台幣仟元

群聯電子股份有限公司
被投資公司資訊
民國 103 年度

附表四

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	資本額	持股比例(%)	持有金額	有價證券金額	公司本期認列之溢(損)投資	本期溢(損)投資	之備註
本公司	臺士頓電子股份有限公司	台灣	內嵌式快閃記憶體產品及市場開發	\$ 106,050	\$ 106,050	32.91	\$ 610,400	\$ 490,053	\$ 191,167	\$ 191,167	採權益法評價之被投資公司
本公司	群欣電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體週邊應用產品銷售	95,000	95,000	100.00	96,641	(2,679)	(2,679)	(2,679)	子公司
本公司	聯旭東投資股份有限公司	台灣	一般投資業	200,000	100,000	100.00	202,552	1,662	1,662	1,662	子公司
本公司	群華電子股份有限公司	台灣	高科技各種電子產品設計、開發、生產及銷售	12,375	15,000	21.43	9,120	(23,442)	(5,023)	(5,023)	採權益法評價之被投資公司
本公司	群東電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	22,638	22,638	49.00	21,421	4,904	2,403	2,403	採權益法評價之被投資公司
本公司	Phison Electronics Japan Corp.	日本	業務服務據點	28,982	28,982	100.00	11,728	29	29	29	子公司
本公司	Global Flash Limited	摩亞	一般投資業及貿易服務	59,990	59,990	100.00	50,360	(5,177)	(5,177)	(5,177)	子公司
本公司	Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計、製造及銷售	95,990	95,990	100.00	61,716	9,353	9,353	9,353	子公司
聯旭東投資股份有限公司	聯成科技股份有限公司(原名聯東電子股份有限公司)	台灣	電子零組件製造及買賣	9,000	-	100.00	9,485	34,099	-	-	孫公司
聯旭東投資股份有限公司	聯微電子股份有限公司	台灣	快閃記憶體控制晶片之週邊應用產品之設計及開發	2,000	-	33.33	1,923	(230)	-	-	採權益法評價之被投資公司
Phisontech Electronics (Malaysia) Sdn. Bhd.	群聯電子股份有限公司	台灣	特殊應用積體電路設計及特殊應用積體電路設計用矽晶片之研發、製造、銷售及產品相關之技術服務	10,000	10,000	100.00	23,860	13,195	-	-	孫公司

群聯電子股份有限公司
大陸投資資訊
民國 103 年度

單位：新台幣仟元

附表五

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列溢(損)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資款	註
聯瑞科技(深圳)有限公司	存储設備、電子產品及其零件之設計、研發、批發、進出口及相關業務	\$ 23,006	2	\$ 23,006	\$ -	\$ -	100.00	(\$ 7,715)	\$ 8,949	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會核准投資大陸地區投資限額
聯瑞科技(深圳)有限公司	\$ 23,006	\$ 23,006	\$ 9,910,488

-216-

註 1：投資方式：2.透過第三地區投資設立公司 Global Flash Limited 再投資大陸公司。
 註 2：係依據同期期間經會計師查核之財務報表為認列基礎。
 註 3：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額計算如下：
 淨值之百分六十 = 16,517,480 * 60% = 9,910,488。

§重要會計項目明細表目錄§

項 目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表	
現金及約當現金明細表	一
應收帳款明細表	二
存貨明細表	三
以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表	四
採權益法之長期投資變動明細表	五
應付帳款明細表	六
損益項目明細表	
營業收入明細表	七
營業成本明細表	八
營業費用明細表	九

群聯電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 60
銀行存款		
活期存款		2,517,111
定期存款	年利率 0.35%-4.05%；最後到期日 104.03.30；其中包含外幣定存人民 幣 23,000 仟元	3,278,766
外幣存款	美金 55,904 仟元、人民幣 68 仟元及日 幣 4,262 仟元	<u>1,770,829</u>
合 計		<u>\$ 7,566,766</u>

註：美金匯率為 US\$1 = \$31.65、人民幣匯率為 RMB\$1 = \$5.092 及日幣匯率為 JPY\$1 = \$0.2646。

群聯電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
關係人	
TOSHIBA Corporation, Japan	\$ 159,186
TOSHIBA International Procurement Hong Kong Ltd.	80,430
其他（註）	<u>15,313</u>
	<u>254,929</u>
非關係人	
Kingston DIL	561,315
Dexxon Data Media	415,756
華威達科技股份有限公司	348,691
Sony Supply Chain Solutions, Inc.	220,787
其他（註）	<u>2,513,345</u>
小 計	4,059,894
減：備抵呆帳	<u>70,084</u>
	<u>3,989,810</u>
淨 額	<u>\$ 4,244,739</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

群聯電子股份有限公司

存貨明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
					市價 (註一)
製成品		矽碟機		\$ 48,059	\$ 53,552
半成品		矽碟機 (含 PCBA)		709,346	800,619
在製品				1,076,595	1,099,709
原料		Flash、IC、包材		<u>3,546,642</u>	<u>3,546,821</u>
淨額				<u>\$5,380,642</u>	<u>\$5,500,701</u>

註一：原料、在製品、半成品及製成品係按淨變現價值評價。

註二：存貨投保金額為 4,303,207 仟元。

群聯電子股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 103 年度

明細表四

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

被 投 資 公 司	票 面 額	年 初	金 額	本 年 初	本 年 度	增 加	本 年 度	減 少	提 列	減 損	年 末	股 數 (仟 股)	持 股 %	金 額	額 ／ 平 均 價 值	註	
		額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	數	%	金	額	註	
以外幣上市(櫃)公司																	
JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND IV L.P.		900	\$ 12,954	50	\$	1,502	-	\$	-	-	950	0.50		\$ 14,456	\$ 17,608	註一	
JAFECO ASIA TECHNOLOGY FUND VI L.P.		200	5,353	300		9,049	-	(	180)		500	0.67		14,222	14,222	註一
Zillians Inc.	US\$	100	420	340		10,275	-	(10,695)		440	17.25		-	(2,497)	註一
國內未上市(櫃)公司																	
本誠創業投資股份有限公司	NT\$	10	-	15,000		150,000					15,000	19.43		150,000	147,788	註一	
群豐科技股份有限公司	NT\$	10	41,012	-		-	51	(	7,106)		3,778	2.53		33,855	33,855	註一
本易創投股份有限公司	NT\$	10	26,868	-		-	-	(	2,000)		3,000	18.75		24,868	24,868	註一
亞果元丰股份有限公司	NT\$	10	8,861	900		-	-	(	3,069)		900	18.00		5,792	5,792	註一
宇達資訊股份有限公司	NT\$	10	-	570		5,700	-	(	131)		570	19.00		5,569	5,569	註一
天和光股份有限公司	NT\$	10	-	4,000		6,000	-	(	5,021)		4,000	17.94		979	979	註一
球米說打有限公司		-	1,174	-		-	-	(	908)		註二	8.33		266	266	註一
亮睿科技股份有限公司	NT\$	10	-	700		7,000	7,000	-	-		-	-		-	-	註一	
合 計			\$ 96,642			\$ 189,526	\$ 7,051		\$ 29,110					\$ 250,007	\$ 248,450		

註一：股權淨值係按未經會計師查核 103 年 12 月 31 日之財務報表帳面價值計算。

註二：非股份有限公司，故無股數。

研華電子股份有限公司
採權益法之長期投資變動明細表
民國 103 年度

明細表五

單位：除股票面額為元及另予註
明者外，係新台幣仟元

被投資公司	股票面額	年初	增	減	度	少	調	度	持	額	備
		數(仟股)	全	全	本	額	整	末	股	金	註
		數(仟股)	額	額	年	額	(附註三)	度	數(仟股)	額	註
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額	度	額		度			
			金	金	度	金		度			
			額	額							

群聯電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關 係 人	
台灣東芝電子股份有限公司	\$ 1,982,576
Toshiba America Electronic Components, Inc.	218,572
其他（註）	<u>46,818</u>
	<u>2,247,966</u>
非關係人	
Micron Asia	422,534
其他（註）	<u>1,308,071</u>
	<u>1,730,605</u>
合 計	<u>\$ 3,978,571</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目餘額 5%。

群聯電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
銷貨收入					
	矽 碟 機	120,526	仟支	\$ 21,400,411	
	積體電路	93,635	仟個	6,713,706	
	控制晶片	407,393	仟顆	4,902,827	
	其 他			<u>191,699</u>	
	小 計			33,208,643	
減：銷貨退回及折讓					
				<u>289,426</u>	
銷貨收入淨額					
				32,919,217	
勞務收入					
				<u>112,396</u>	
合 計					
				<u>\$ 33,031,613</u>	

群聯電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ 2,257,847
加：本年度進料	21,786,576
減：其 他	82,013
年底原料	<u>3,546,642</u>
直接原料耗用	20,415,768
直接人工	2,775,862
製造費用	<u>381,497</u>
製造成本	23,573,127
加：年初半成品	783,066
年初在製品	847,742
本年度進貨	4,084,218
減：年底半成品	709,346
年底在製品	1,076,595
其 他	<u>101,062</u>
製成品成本	27,401,150
加：年初製成品	132,778
本年度進貨	3,710
減：年底製成品	48,059
其 他	<u>3,690</u>
製成品銷貨成本	27,485,889
加：年初商品存貨	-
本年度進貨	138
減：年底商品存貨	<u>-</u>
營業成本	<u>\$ 27,486,027</u>

群聯電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資費用	\$ 192,637	\$ 225,440	\$ 1,149,217	\$ 1,567,294
研究實驗費	-	-	128,646	128,646
各項攤提	-	2,963	82,462	85,425
勞務費	117	30,692	26,029	56,838
佣金支出	42,752	-	-	42,752
捐贈費	-	24,680	1,190	25,870
推廣服務費	24,860	-	-	24,860
運費	23,570	8	86	23,664
其他(註)	95,671	64,344	255,987	416,002
合 計	<u>\$ 379,607</u>	<u>\$ 348,127</u>	<u>\$ 1,643,617</u>	<u>\$ 2,371,351</u>

註：各項目金額皆未超過各科目金額 5%。

群聯電子股份有限公司
Phison Electronics Corp.



董事長：潘健成
Chairman : KS Pua

